

UCHWAŁA NR XXXVII/339/2013
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM
z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy
Drawsko Pomorskie za rok 2012**

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613) i §21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe gminy Drawsko Pomorskie za rok 2012 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Drawsku Pomorskim
mgr Czesław Faliński

Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r.

1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jednostki dominującej. Jednostką dominującą jest gmina Drawsko Pomorskie. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Drawsko Pomorskie, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

a) Bilans z wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie

b) Jednostki budżetowe gminy:

- Zakład Usług Komunalnych,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Gimnazjum w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim,
- Szkoła Podstawowa w Nętynie,
- Przedszkole w Drawsku Pomorskim.

c) Instytucje Kultury - Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim.

d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim;
- Zakład Energetyki Ciepłej SP. z o. o. w Drawsku Pomorskim,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji SP. z o.o. w Drawsku Pomorskim.

2. Część szczegółowa

AKTYWA **166.465.028,47 zł**

A. Aktywa trwale

I. Wartości niematerialne prawne **26.792,19 zł**

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez gminne jednostki organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

II. Rzeczowe aktywa trwale

1.1. Grunty **29.273.282,33 zł**

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy Drawsko Pomorskie oraz jej jednostek organizacyjnych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **111.009.010,83 zł**

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz spółek.

1.3. Pozostałe środki trwałe

6.785.560,87 zł

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek.

1.4. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

2.200.707,68 zł

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2011 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2011 r.

III. Należności finansowe długoterminowe

800.546,27 zł

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2011 r. w tym m. in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

533.702,83 zł

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. środków obrotowych znajdujących się na stanie gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych.

II. Należności i roszczenia

7.111.468,35 zł

Na pozycję tę składają się należne, a niewpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym i gminnym spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług oraz rozliczeń z budżetem gminy. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Środki pieniężne

8.498.669,91 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek.

C. Rozliczenia międzyokresowe

129.556,32 zł

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2011 roku, które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

D. Inne aktywa 95.730,89 zł

Pozycja ta obejmuje odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty po roku 2011.

PASYWA 166.465.026,47 zł

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek 121.329.098,45 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą, a spółkami.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu -19.599.156,47 zł

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu -4.046.694,85 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca deficyt powstały za 2011 r.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1.Zysk netto 35.002.171,95 zł

1.2.Strata netto - 33.815.649,37 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2011 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.2. Strata netto -1.250.114,81 zł

Pozycja ta jest sumą wyników finansowych za lata do 2010 roku włącznie.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe 32.210.160,08 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po roku 2011.

II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe **365.402,50 zł**

Pozycja ta obejmuje kaucje lokatorów zasiedlających nowe budynki mieszkalne oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe **3.776.338,84 zł**

Kwota pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty w 2012 r.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe **3.648.242,05 zł**

Na pozycję tę składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Fundusze specjalne **720.553,83 zł**

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2011 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe **1.505.735,38 zł**


Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

F. Inne pasywa **2.909.497,34 zł**

Wartość subwencji oświatowej przekazana w 2012 r. na poczet wydatków 2013 r. oraz wartość refundacji kosztów poniesionych w 2012 r. w ramach projektu UE przypadających do zwrotu w 2013 r. a także rezerwa utworzona na wydatki, które nie wygasły wraz z upływem roku budżetowego 2012, a których realizacji realizacja nastąpi w roku 2013.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i wnoszę o jej przyjęcie.

J.Jędrzejewska-Garbacz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Drawsko Pomorskie ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina DRAWSKO POMORSKIE sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B1567C88D77559FF 
Numer identyfikacyjny REGON 000523844		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	141 258 265,78	150 095 900,17	A Fundusz	118 429 283,86	121 329 098,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	54 008,57	26 792,19	A.I Fundusze jednostek	131 336 719,78	145 038 542,00
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 694 494,80	-19 599 156,47
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	140 372 806,18	149 268 561,71	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 914 710,32	-4 046 694,85
A.III.1.1 Grunty	29 217 453,57	29 273 282,33	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	7 965 269,17	1 186 522,58
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 939 228,95	111 009 010,83	A.IV.1.1 Zysk netto	37 829 117,24	35 002 171,95
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	4 853 901,08	6 785 560,87	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-29 863 848,07	-33 815 649,37
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	9 362 222,58	2 200 707,68	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 263 499,97	-1 250 114,81
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-1 263 499,97	-1 250 114,81
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	34 042 326,32	32 575 562,58
A.V Należności finansowe długoterminowe	831 451,03	800 546,27	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	33 742 045,71	32 210 160,08
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	300 280,61	365 402,50
B Aktywa obrotowe	18 656 298,44	16 143 841,09	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 990 944,69	8 145 134,72
B.I Zapasy	632 045,21	533 702,83	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 400 698,37	3 776 338,84
B.II Należności i roszczenia	8 745 145,21	7 111 468,35	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 869 810,67	3 648 242,05

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Rak

zarząd

2013-06-14

rok, miesiąc, dzień

B1567C88D77559FF

BeSTia

mgr Jadwiga Jędrzejewsko-Garbacz

skarbnik

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	9 279 108,02	8 498 669,91	C.IV Fundusze specjalne	720 435,75	720 553,83
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	991 300,75	1 505 735,38
C Rozliczenia międzyokresowe	112 729,45	129 556,32	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	4 646 566,89	95 730,89	F Inne pasywa	4 220 004,94	2 909 497,34
Suma aktywów	164 673 860,56	166 465 028,47	Suma pasywów	164 673 860,56	166 465 028,47

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK GMINY

Janina Jędrzejewska-Garbacia

skarbnik

BeSTia

2013-06-14

rok, miesiąc, dzień

B1567C88D77559FF

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2013-06-14	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz

skarbnik

2013-06-14

rok, miesiąc, dzień

B1567C88D77559FF

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd