

UCHWAŁA NR XI/74/2015
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM
z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy
Drawsko Pomorskie za rok 2014**

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4) oraz § 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 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Drawsku Pomorskim
Ireneusz Gendek

U z a s a d n i e n i e

do uchwały Nr XI/74/2015 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 25 czerwca 2015 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2014.

Minister Finansów rozporządzeniem 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 określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości skonsolidowany bilans podlega sporządzeniu w terminie 3 miesięcy od daty otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji i podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzany. *W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i wnoszę o jej przyjęcie.*

Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.

1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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	177.696.446,04 zł,
w tym: spółek gminnych	39.628.033,41 zł,
<hr/>	
A. Aktywa trwałe	158.922.718,16 zł,
w tym w posiadaniu spółek gminnych	34.115.190,41 zł,

I. Wartości niematerialne prawne	88.051,91 zł,
w tym: spółek gminnych	60.944,40 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 trwałe	158.358.710,35 zł,
w tym: spółek gminnych	33.937.651,53 zł,

1.1. Grunty	29.421.618,93 zł
w tym: spółek gminnych	308.935,08 zł,

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

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119.222.671,43 zł,
w tym: wartość spółek gminnych	31.037.338,32 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	5.424.672,82 zł,
w tym: spółek gminnych	1.508.633,97 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)	4.289.747,17 zł,
w tym: spółek gminnych	1.082.744,16 zł,

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2014 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2014 r., które będą kontynuowane w roku 2015 i w latach następnych.

III. Należności finansowe długoterminowe	475.955,90 zł,
w tym: spółek gminnych	116.594,48 zł,

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2013 r. w tym m. in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom, sprzedaż gruntów w użytkowanie wieczyste, wpisane hipoteki zabezpieczające należności gminne.

B. Aktywa obrotowe	18.543.787,02 zł,
w tym: spółek gminnych	5.318.735,52,00 zł,

I. Zapasy	471.5463,55 zł,
w tym: spółek gminnych	312.867,03 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	6.798.414,30zł,
w tym: spółek gminnych	1.138.272,97 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 11.273.809,17
zł,
w tym: spółek gminnych 3.867.595,52 zł,

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

C. Rozliczenia międzyokresowe 229.940,86 zł,
w tym: wartość spółek gminnych 194.107,48 zł,

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2014 r. , które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

D. Inne aktywa 0 zł,
w tym: spółek gminnych 0 zł

PASYWA 177.696.446,04 zł,
w tym: spółek gminnych 39.628.033,41 zł,

A. Fundusz 133.066.257,46 zł,
w tym: spółek gminnych 29.229.567,09 zł,

I. Fundusze jednostek 146.719.020,86 zł,
w tym: spółek gminnych
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 - 20.245.028,95 zł,

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu + 436.008,78 zł,

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego 6.316.874,61 zł,

1.1.Zysk netto 37.678.306,36 zł,
w tym: spółek gminnych(ZWiK, ZEC) 52.965,80 zł,

1.2.Strata netto - 31.361.431,75 zł,
w tym: spółek gminnych (TBS) 164.389,13 zł,


Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2014 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych
1.2. Strata netto - 926.082,38 zł,
w tym: spółek gminnych (ZWiK) 926.082,38 zł,

VI. Pozostałe pozycje		705.464,54 zł,
B. Zobowiązania długoterminowe		28.398.249,46 zł,
w tym: spółek gminnych	5.093.267,46 zł,	
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		28.046.982,17 zł,
w tym: spółek gminnych	5.093.267,46 zł,	
<hr/> <p>Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez gminę oraz ZWiK przypadających do spłaty po roku 2014.</p>		
II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe		351.267,29 zł,
w tym: spółek gminnych	351.267,29 zł,	
<hr/> <p>Pozycja ta obejmuje kaucje wpłacone przez lokatorów zasiedlających mieszkania komunalne oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.</p>		
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		10.532.642,32 zł,
w tym: spółek gminnych	1.438.703,37 zł,	
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		1.846.430,00 zł,
w tym: spółek gminnych	0	
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		8.027.926,75 zł,
w tym: spółek gminnych	1.396.973,62 zł,	
<hr/> <p>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.</p>		
III. Fundusze specjalne		658.285,57 zł,
w tym: spółek gminnych	41.729,45 zł,	
<hr/> <p>Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2014 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</p>		
D. Rozliczenia międzyokresowe		5.699.296,80 zł,
w tym: spółek gminnych	3.866.495,49 zł.	
<hr/> <p>Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.</p>		
F. Inne pasywa		- zł.

Sporządził:

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 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1BB6970C121F62E1 
Numer identyfikacyjny REGON 330920742		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	154 290 588,46	158 922 718,16	A Fundusz	127 789 420,46	133 066 257,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 275,82	88 051,91	A.I Fundusze jednostek	144 101 209,01	146 719 020,86
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 579 851,32	-20 245 028,95
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	153 621 001,64	158 358 710,35	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 334 822,37	436 008,78
A.III.1.1 Grunty	29 831 740,16	29 421 618,93	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	5 465 051,79	6 316 874,61
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 613 775,65	119 222 671,43	A.IV.1.1 Zysk netto	37 784 240,46	37 678 306,36
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	5 733 535,11	5 424 672,82	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-32 319 188,67	-31 361 431,75
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 441 950,72	4 289 747,17	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 250 137,24	-926 082,38
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 (-)	-1 250 137,24	-926 082,38
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	-281 674,15	765 464,54
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	28 989 397,70	28 398 249,46
A.V Należności finansowe długoterminowe	623 311,00	475 955,90	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	28 639 701,56	28 046 982,17
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	349 696,14	351 267,29
B Aktywa obrotowe	15 790 381,93	18 543 787,02	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 916 516,24	10 532 642,32
B.I Zapasy	450 672,29	471 563,55	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	1 846 430,00
B.II Należności i roszczenia	6 478 877,18	6 798 414,30	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 237 853,29	8 027 926,75

SKARBNIK GMINY

skarbnik
mgr Jadwiga Jędrzejewska-Gatsoz

BeSTia

2015-05-28

rok, miesiąc, dzień

1BB6970C121F62E1

mgr Zbigniew Ptak

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	8 860 832,46	11 273 809,17	C.IV Fundusze specjalne	678 662,95	658 285,57
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	5 629 866,39	5 699 296,80
C Rozliczenia międzyokresowe	244 230,40	229 940,86	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	170 325 200,79	177 696 446,04	Suma pasywów	170 325 200,79	177 696 446,04

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

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

SEKARBNIK GMIETY

mgr Jadwiga Jedrzejewska-Gardysz

skarbnik

BeSTia

2015-05-28

rok, miesiąc, dzień

1BB6970C121F62E1

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Jedrzejevska-Garbuz

skarbnik

BeSTia

2015-05-28

rok, miesiąc, dzień

1BB6970C121F62E1

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd