

**Projekt Burmistrza Drawska Pomorskiego**

Druk Nr .. 336

**UCHWAŁA NR ...../.../2017  
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM  
z dnia 29 czerwca 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2016.**

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047; poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, poz. 245 i poz. 791) 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 2017 r. poz. 760), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

**§1.** Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe gminy Drawsko Pomorskie za rok 2016 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

Ireneusz Gendek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Drawsko Pomorskie</b>  ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina DRAWSKO POMORSKIE</b>  sporządzony na  na dzień <b>31-12-2016 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego  7BA1063EB1393A40 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>330920742</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	168 330 283,83	169 152 217,09	A Fundusz	136 720 080,79	141 141 972,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	62 462,98	39 558,44	A.I Fundusze jednostek	150 386 080,38	151 637 396,67
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 809 020,17	-21 632 056,40
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	167 928 469,32	168 852 932,66	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 824 055,56	2 103 762,02
A.III.1.1 Grunty	29 451 382,42	29 386 402,27	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 854 518,91	9 587 073,54
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 727 250,42	133 190 402,65	A.IV.1.1 Zysk netto	41 042 439,65	51 334 086,36
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	4 736 130,83	4 149 777,47	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-32 187 920,74	-41 747 012,82
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	8 013 705,65	2 126 350,27	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-888 462,10	-617 897,34
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	19 614,55	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-908 076,65	-617 897,34
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	1 019,33	63 694,38
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	24 914 217,30	26 060 880,04
A.V Należności finansowe długoterminowe	339 351,53	259 725,99	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	24 556 652,61	25 539 868,14
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	357 564,69	521 011,90
B Aktywa obrotowe	15 131 721,83	18 705 490,96	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 363 860,63	13 179 120,45
B.I Zapasy	475 198,04	540 537,23	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 100 000,00	3 234 795,00

Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz  
skarbnik

2017-06-13  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Ptak  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	8 104 291,13	7 383 332,77	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10 626 045,52	9 316 591,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	6 552 232,66	10 781 620,96	C.IV Fundusze specjalne	637 815,11	627 734,45
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	7 699 614,70	7 697 436,91
C Rozliczenia międzyokresowe	235 767,76	221 702,22	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>183 697 773,42</b>	<b>188 079 410,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>183 697 773,42</b>	<b>188 079 410,27</b>

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

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

Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz  
skarbnik

2017-06-13  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Ptak  
zarząd

\_\_\_\_\_  
Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2017-06-13  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Ptak  
zarząd



## Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 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 działające na dzień 31.12.2016 r.**

- 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 na 31.12.2016 r.** - Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim,

**d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy – na 31.12.2016 r.**

- 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

<b>AKTYWA</b>	<b>188.079.410,27 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	42.281.539,29 zł,

---

<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>169.152.217,09 zł,</b>
w tym w posiadaniu spółek gminnych	36.211.961,69 zł

<b>I. Wartości niematerialne prawne</b>	<b>39.558,44 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	26.291,41 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.

<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>168.852.932,66 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	36.140.323,89 zł,

<b>1.1. Grunty</b>	<b>29.386.402,27 zł</b>
w tym: spółek gminnych	271.360,40 zł,

---

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

<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>133.1490.402,65 zł,</b>
w tym: wartość spółek gminnych	34.143.446,87 zł,

---

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

<b>1.3. Pozostałe środki trwałe</b>	<b>4.149.777,47 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	951.233,94 zł,

---

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

<b>1.4. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	<b>2.126.350,27 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	774.282,68 zł,

---

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2014 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2016 r., które będą kontynuowane w roku 2017 oraz w latach następnych.

<b>III. Należności finansowe długoterminowe</b>	<b>259.725,99zł,</b>
w tym: spółek gminnych	45.346,39 zł,

---

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2016 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18.705.490,96 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	6.069.577,60 zł,

---

<b>I. Zapasy</b>	<b>540.537,23 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	326.601,07 zł,

---

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

<b>II. Należności i roszczenia</b>	<b>7.383.332,77 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	1.081.576,93 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.

<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>10.781.620,96 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	4.476.420,65 zł,

---

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

<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>221.702,22 zł,</b>
w tym: wartość spółek gminnych	184.978,95 zł,

---

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2016 r., które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

<b>D. Inne aktywa</b>	<b>0 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	0 zł.

---



**PASYWA** 188.079.410,27 zł,  
w tym: spółek gminnych 42.281.539,29 zł,

**A. Fundusz** 141.141.972,87 zł,  
w tym: spółek gminnych 30.169.806,15 zł,

**I. Fundusze jednostek** 151.637.396,67zł,  
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** – 21.632.056,40 zł,

**III. Nadwyżka lub niedobór budżetu** + 2.103.762,02 zł,

---

**IV. Wyniki finansowe roku bieżącego** 9.587.073,54 zł,

**1.1.Zysk netto** 51.334.086,36 zł,  
w tym: spółek gminnych(TBS, ZEC, ZWiK) 466.852,92 zł,

**1.2.Strata netto** – 41.747.012,82 zł,  
w tym: spółek gminnych 0

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2016 rok.

**V. Wyniki finansowe lat ubiegłych**

**1.2. Strata netto** – 617.897,34zł,  
w tym: spółek gminnych (ZWiK) 617.897,34 zł,

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za lata poprzednie.

**VI. Pozostałe pozycje** 63.694,38 zł,

**B. Zobowiązania długoterminowe** 26.060.880,04 zł,  
w tym: spółek gminnych 4.790.693,04 zł,

**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe** 25.539.868,14 zł,  
w tym: spółek gminnych 4.269.681,14 zł,

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez gminę oraz ZWiK przypadających do spłaty po roku 2016.

**II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe** 521.011,90 zł,  
w tym: spółek gminnych 521.011,90 zł,

Pozycja ta obejmuje kaucje wpłacone przez lokatorów zasiedlających mieszkania komunalne (gminne) oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.

<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>13.179.120,45 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	1.545.759,97 zł,

<b>I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe</b>	<b>3.234.795,00 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	0

---

<b>II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9.316.591,00 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	1.494.187,72 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.

<b>III. Fundusze specjalne</b>	<b>627.734,45 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	51.572,25 zł,

---

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2016 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7.697.436,91 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	5.775.280,13 zł.

---

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

<b>F. Inne pasywa</b>	<b>- zł.</b>
-----------------------	--------------

---

*Sporządził:*  
*J. Jędrzejewska-Garbacz*



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

do uchwały Nr ..... /2017 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 29 czerwca 2017 r.  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy  
Drawsko Pomorskie za rok 2016.**

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.*

Sporządził:

*J.Jędrzejewska-Garbacz*