

ZARZĄDZENIE NR 294/2017
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 28 kwietnia 2017 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2016 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 poz.1870 ze zm.), **zarządzam:**

§ 1. Przekazanie Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2016 rok składającego się z :

a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,

b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,

c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,

d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., stanowiącego Załącznik Nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miejscowa Opczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOTY STOK sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego D7BA4D98FEECF657 
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 737 679,09	1 220 454,83	I Zobowiązania	5 971 143,89	5 147 633,18
I.1 Środki pieniężne	1 737 679,09	1 220 454,83	I.1 Zobowiązania finansowe	5 908 792,00	5 036 276,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 617 463,41	997 077,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	120 215,68	223 376,90	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 908 792,00	5 036 276,00
II Należności i rozliczenia	63 971,79	64 816,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 300,21	8 185,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	24 051,68	103 171,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 431 762,01	-4 103 516,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-122 584,29	328 245,08
II.2 Należności od budżetów	63 971,79	64 816,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	328 245,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-122 584,29	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 309 177,72	-4 431 762,01
			III Inne pasywa	262 269,00	241 155,00

Skarbnik Gminy

Irena Biskupska

skarbnik

2017-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Orzyk

zarząd

Suma aktywów	1 801 650,88	1 285 271,25	Suma pasywów	1 801 650,88	1 285 271,25

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
4	Skumulowany wynik budżetu	-4 431 762,01
5	Wynik budżetu 2016r.	328 245,08
6	Wynik budżetu narastająco	-4 103 516,93
7	Kredyty ogółem	5 036 276,00
8	Wolne środki	932 759,07

Skarbnik Gminy

Irena Biskupka

skarbnik

2017-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzyżyna Grczyk

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II	Należności i rozliczenia	64.251 zł - należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2016r. 110 zł- należny gminie podatek od czynności cywilnoprawnych za 2016r. 455,42 zł - należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych za 2016r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	6.515,03 zł - niewykorzystane w 2016 r. dotacje celowe przekazane do budżetu państwa w styczniu 2017 r.
I.3	Pozostałe zobowiązania	24.041 zł - kwota do rozliczenia dochodów budżetowych związanych z utrzymaniem rezultatów w projekcie Nr PL.0307/E2/21.5/00.9 (sieć kanalizacyjna) 952,38 zł - niewykorzystane środki z dotacji przekazane do Powiatu Zabkowickiego w miesiącu styczniu 2017r. 79.120,22 zł - środki z budżetu UE na realizację w 2017r. projektu Erasmus+
III	Inne pasywa	241.155 zł - część oświatowa subwencji ogólnej na m-c styczeń 2017 r.

Skarbnik Gminy


 Irena Filipowska
 skarbnik

2017-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


 Grazyna Dęczyk
 zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK Numer identyfikacyjny REGON 890718484	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 028169AB32917A78 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	34 388 723,93	34 295 927,16	A Fundusz	35 455 277,74	37 056 063,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	33 645,00	20 146,92	A.I Fundusz jednostki	32 395 123,83	36 019 647,44
A.II Rzeczowe aktywa trwale	33 901 002,93	33 817 225,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 060 153,91	1 036 416,50
A.II.1 Środki trwale	33 559 337,10	33 067 564,91	A.II.1 Zysk netto (+)	9 199 293,36	8 229 736,81
A.II.1.1 Grunty	9 743 005,75	9 747 683,92	A.II.2 Strata netto (-)	-6 139 139,45	-7 193 320,31
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 079 920,35	22 603 050,42	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	513 275,15	469 382,60	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	111 754,67	142 991,56	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	111 381,18	104 456,41	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	341 665,83	749 660,33	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 710 797,64	613 188,27
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	54 479,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 710 797,64	613 188,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	454 076,00	404 076,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 197,80	131 097,53
A.IV.1 Akcje i udziały	454 076,00	404 076,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 196 810,99	26 757,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 097,95	137 917,24
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	291 916,00	294 940,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 920,00	12 474,66

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
028169AB32917A78

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	2 820 078,57	3 418 198,79	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	16 854,90	10 000,40
B.I Zapasy	8 831,94	7 224,74	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	8 831,94	7 224,74	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	42 727,12	44 873,74
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 727,12	44 873,74
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 773 002,53	3 380 639,04	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	4 775,03	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2,33	2,33			
B.II.4 Pozostałe należności	2 768 225,17	3 380 636,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 244,10	30 335,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 244,10	30 335,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
028169AB32917A78

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 5

Suma aktywów	37 208 802,50	37 714 125,95	Suma pasywów	37 208 802,50	37 714 125,95

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
028169AB32917A78

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	96 156,89
2	Umorzenie środków trwałych	17 441 977,71
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 498 142,51
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	548 161,94

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

028169AB32917A78


Strona 4 z 5

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
028169AB32917A78

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 205D16EBD5823037	
890718484				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 545 317,44	15 833 586,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		15 545 317,44	15 833 586,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 670 273,86	14 820 205,11
B.I.	Amortyzacja		1 229 632,51	1 483 100,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		793 853,83	884 401,06
B.III.	Usługi obce		1 896 223,02	1 684 111,37
B.IV.	Podatki i opłaty		12 322,15	6 120,00
B.V.	Wynagrodzenia		4 632 427,85	4 594 307,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 319 791,52	1 353 738,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		336 564,13	191 123,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 449 458,85	4 620 678,45
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	2 624,38
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 875 043,58	1 013 381,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		320 114,42	217 183,01
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		320 114,42	217 183,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		258,89	14 697,25

Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	258,89	14 697,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 194 899,11	1 215 867,43
G.	Przychody finansowe	40 097,59	35 005,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 097,59	27 894,22
G.III.	Inne	0,00	7 111,41
H.	Koszty finansowe	174 842,79	214 456,56
H.I.	Odsetki	174 842,79	158 591,25
H.II.	Inne	0,00	55 865,31
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 060 153,91	1 036 416,50
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 060 153,91	1 036 416,50

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

205D16EBD5823037

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na		Wysłać bez pisma przewodniego
890718484		na dzień 31-12-2016 r.		48C56E252481D4AD
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		33 482 542,43	32 395 123,83
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		26 273 148,41	27 092 830,17
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 728 019,76	9 199 293,36
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 228 577,05	16 443 489,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 298 031,20	1 442 101,61
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		7 380,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		11 140,40	7 945,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		27 360 567,01	23 468 306,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 158 209,03	6 139 139,45
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		15 118 073,49	14 113 435,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 692 091,81	3 071 096,18
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		484 655,09	50 326,97
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		907 537,59	94 308,95
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32 395 123,83	36 019 647,44

Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 060 153,91	1 036 416,50
III.1.	zysk netto (+)	9 199 293,36	8 229 736,81
III.2.	strata netto (-)	-6 139 139,45	-7 193 320,31
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	35 455 277,74	37 056 063,94

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Irena Biskupska
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

**Objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Gminy Złoty Stok za 2016 rok**

Zgodnie z zapisami art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 poz. 1870 ze zm.) Burmistrz Złotego Stoku przekazuje Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok,
- 2) łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmujących dane wynikające odpowiednio z jednostkowych bilansów, rachunków zysków i strat oraz zmian w funduszu sporządzanych przez Urząd Miejski w Złotym Stoku, Samorządowy Zespół Szkół w Złotym Stoku, Przedszkole Publicznego „Zielona Dolina” w Małolinie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest zamknięcie ksiąg rachunkowych, rzetelne przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji, prawidłowe przeksięgowania roczne kont oraz właściwa wycena bilansowa składników aktywów i pasywów. Zasady sporządzania i składania sprawozdania finansowego określone są w rozporządzeniu w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe dostarcza informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej gminy.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZŁOTY STOK (Załącznik Nr 1)

Bilans jest dokumentem finansowym sporządzonym przez Gminę Złoty Stok na dzień 31.12.2016 r, zawierającym wartościowe zestawienie majątku gminy - **aktywów** i jego źródeł finansowania - **pasywów**. Sporządzany jest w formie tabelarycznej. Po lewej stronie wykazywane są aktywa, po prawej pasywa. Ogólna suma aktywów w bilansie musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Suma bilansowa po stronie **AKTYWÓW i PASYWÓW** na dzień 31.12.2016 r. wynosi **1.285.271,25 zł.**

AKTYWA to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które zgodnie z oczekiwaniami spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

PASYWA stanowią źródła pochodzenia majątku gminy.

Po stronie **AKTYWÓW** na sumę bilansową składają się:

Grupa I – Środki pieniężne w kwocie ogółem **1.220.454,83 zł.** w tym:

- środki pieniężne na podstawowym r-ku bankowym budżetu gminy - **997.077,93 zł** (w tym: część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2017 r. w kwocie **241.155 zł**, otrzymana w grudniu 2016 r,
- środki pieniężne na subkoncie podstawowego r-ku bankowego gminy - **144.256,68 zł** gromadzone zgodnie z umową projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09, które mogą być wydatkowane wyłącznie na remonty sieci kanalizacyjnej wybudowanej w ramach projektu,

- środki pieniężne z budżetu UE zgromadzone na subkoncie podstawowego r-ku bankowego gminy – **79.120,22 zł**, na realizację projektu ERAZMUS+

Grupa II. Należności i rozliczenia w kwocie ogółem **64.816,42 zł**, stanowiące należności od budżetów w tym:

- 64.251 zł - kwota należnych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2016 r., otrzymane w styczniu 2017 r.,
- 110 zł - należne gminie udziały w podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych za rok 2016, otrzymane w styczniu 2017 r.,
- 455,42 zł - należne gminie udziały z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2016, otrzymane w styczniu 2017r.

Po stronie **PASYWÓW**- na sumę bilansową składają się :

Grupa I. Zobowiązania ogółem w wysokości ogółem **5.147.633,18 zł**, w tym:

- zobowiązania finansowe długoterminowe (zaciągnięte kredyty **5.036.276 zł**
- zobowiązania wobec budżetów ogółem **8.185,28 zł**, w tej pozycji ujęte są:
 - niewydatkowane w 2016 r. dotacje celowe w kwocie **6.515,03 zł** zwrócone do budżetu państwa w styczniu 2017 r.,
 - niewydatkowana w 2016 r. dotacja celowa wraz z odsetkami w kwocie **952,38 zł**, zwrócona do budżetu Powiatu Ząbkowickiego w styczniu 2017 roku
 - przekazana w styczniu 2017 r. do budżetu państwa należna część świadczeń, zwrócona przez dłużników alimentacyjnych do budżetu gminy w grudniu 2016 r. – **717,87 zł**
- pozostałe zobowiązania – **103.179,90 zł** w tym:
 - kwota zgromadzona na utrzymanie rezultatów projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09 (ewentualne remonty na sieci kanalizacyjne wybudowanej w ramach projektu - **24.041 zł**,
 - środki pieniężne z budżetu UE – **79.120,22 zł**, przeznaczone na realizację projektu ERAZMUS+.

Grupa II. Aktywa netto budżetu (poz. II) – (-) **4.103.516,93zł**, wyliczona z następujących pozycji bilansowych:

- II.1. wynik wykonania budżetu roku bieżącego (+) **328.245,08 zł**, wykazujący **nadwyżkę** wykonanymi dochodów nad wydatkami,
- II.4 skumulowany wynik budżetu (-) **4.431.762,01 zł**.

Grupa III. Inne pasywa 241.155 zł. – I transza części oświatowej subwencji ogólnej, należna na styczeń 2017 r, otrzymana w grudniu 2016 r.

II. ŁĄCZNY BILANS JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (Załącznik Nr 2) stanowiący podstawowy element sprawozdania finansowego, prezentuje sytuację finansowo – majątkową wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok, według stanu na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA w bilansie uszeregowane są według rosnącego stopnia płynności, od najmniej płynnych jak środki trwałe, po aktywa najbardziej płynne (środki pieniężne). Aktywa w bilansie dzielimy na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych pomniejszane są o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Aktywa trwałe to składniki, które są użytkowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Wartość aktywów trwałych w bilansie wynosi ogółem **34.295.927,16 zł**, i wyznacza ją suma następujących pozycji bilansowych:

- wartości niematerialne i prawne pomniejszone o wartość amortyzacji **20.146 zł**,
- środki trwałe pomniejszone o wartość amortyzacji **33.067.564,91 zł**,
- środki trwałe w budowie (inwestycje) **749.660,33 zł**,
- należności długoterminowe **54.479 zł**,
- udziały w spółkach prawa handlowego **404.076 zł**.

Aktywa obrotowe ogółem - 3.418.198,79 zł. W przeciwieństwie do aktywów trwałych, przeznaczone są do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyróżnione są następujące główne grupy aktywów obrotowych:

zapasy - 7.224.74 zł - to nabyte na własne potrzeby w 2016 roku materiały, produkty gotowe, półprodukty, niewykorzystane w całości do końca 31.12.2016 roku,

należności krótkoterminowe ogółem - 3.380.639,04 zł.

Wartość należności krótkoterminowych ustala się sumując następujące pozycje bilansowe:

- należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń **2,33 zł**,
- pozostałe należności **3.380.636,71 zł** - kwota stanowiąca należności gminy z tytułu dochodów budżetowych tj. z niezapłaconych podatków **1.949.298,98 zł**, z tytułu niezwróconych świadczeń alimentacyjnych przez dłużników alimentacyjnych **1.431.337,73 zł**

środki pieniężne na rachunkach bankowych - 38.244,10 zł.

Suma AKTYWÓW ogółem - 37.714.125,95 zł.

Pasywa to źródła pochodzenia majątku gminy. Suma pasywów stanowi sumę opisanych poniżej pozycji bilansowych:

Fundusz ogółem 37.056.063,94 zł, stanowiący sumę obejmuje funduszu gminy w wysokości 36.019.647,44 zł i wyniku finansowy (+) 1.036.416,50 zł (zysku). Wynik finansowy wyliczono na podstawie następujących wartości: zysku netto w kwocie(+) 8.229.736,81 zł, wynikającego z bilansu sporządzonego przez Urząd Miejski i straty netto w kwocie (-)7.193.320,31 zł, wynikającej z łącznego bilansu sporządzonego na podstawie bilansów jednostkowych przedłożonych przez OPS, SZSz, Przedszkole Publiczne „Zielona Dolina”.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem 613.188,27 zł, stanowiące sumę następujących pozycji bilansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 131.097,53zł,
- zobowiązania wobec budżetów - 26.757,90 zł, obejmujące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za grudzień 2016 r,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - 137.917,24 zł, obejmujące zobowiązania z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2016 r oraz od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia (13-tki) należnego za 2016 r, wypłacanego w 2017 r,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 294.940,54 zł, obejmujące zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13-tki) za 2016 r
- pozostałe zobowiązania - 12.474,66 zł, stanowiące nadpłaty w podatkach i opłatach lokalnych,

- sumy obce - 10.000,40 zł stanowiące sumy depozytowe tzn. wpłacone zabezpieczenia należytego wykonania umów.

Fundusze specjalne - 44.873,74 zł. (ZFŚS)

Suma PASYWÓW ogółem 37.714.125,95 zł.

III. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Załącznik Nr 3) jest jednym z podstawowych i obligatoryjnych elementów sprawozdania finansowego, informującym o efektywności poszczególnych rodzajów działalności oraz o ogólnym wyniku finansowym wyliczonym na podstawie następujących pozycji bilansowych:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 15.833.590,78 zł, w tym:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 15.833.586,78 zł.
w tym:

B. Koszty działalności operacyjnej ogółem 14.820.205,11 zł, w tym:

Amortyzacja 1.483.100,39 zł
Zużycie materiałów i energii 884.401,06 zł
Usługi obce 1.684.111,37 zł
Podatki i opłaty 6.120 zł
Wynagrodzenia 4.594.307,43 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 1.353.738,82 zł
Pozostałe koszty rodzajowe 191.123,21 zł
Inne świadczenia finansowane z budżetu 4.620.678,45 zł.

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 1.013.381,67 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 217.183,01 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne 14.697,25 zł

F. Zysk z działalności operacyjnej (C + D- E) 1.215.867,43 zł

G. Przychody Finansowe 35.005,63 zł

H. Koszty finansowe 214.456,56 zł

I. Zysk za działalność gospodarczej (F + G -H) 1.036.416,50 zł

K. Zysk brutto (I+ - J) 1.036.416,50 zł.

IV. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (Załącznik Nr 4), prezentuje łączny fundusz podstawowy wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok na początek i koniec roku budżetowego 2016, wraz ze wskazaniem pozycji zwiększających oraz zmniejszających fundusz na przestrzeni roku sprawozdawczego. Zestawienie zmian w funduszu pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na dzień 31.12.2016 r. na koncie 800 - FUNDUSZ JEDNOSTKI, które przedstawiają się następująco:

I. Fundusz jednostki na dzień 01.01.2016 r.(BO) 32.395.123,83 zł.

1. Zwiększenia funduszu ogółem 27.092.830,17 zł, w tym:

Zysku za rok ubiegły 9.199.293,36 zł
Zrealizowane wydatki budżetowe 16.443.489,60 zł
Środki na inwestycje 1.442.101,61 zł
Inne zwiększenia - 7.945,60 zł.

1. Zmniejszenia funduszu ogółem 23.468.306,56 zł w tym:

Strata za rok ubiegły 6.139.139,45 zł
Zrealizowane dochody budżetowe 14.113.435,01 zł
Dotacje i środki na inwestycje 3.071.096,18 zł
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 50.326,97 zł
Inne zmniejszenia 94.308,95 zł.

II. Fundusz jednostki na dzień 31.12.2016 r. (BZ) 36.019.647,44 zł.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 1.036.416,50 zł (zysk).

IV. Fundusz (poz. II+ -III-IV) 37.056.063,94 zł.

Dokumenty stanowiące załączniki Nr 2, 3, 4 do sprawozdania finansowego są ze sobą wzajemnie powiązane. O prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, świadczy zgodność wartości przedstawionych w łącznym Bilansie jednostki (załącznik nr 2), w łącznym Rachunku zysków i strat jednostki (załącznik nr 3) oraz w łącznych Zmianach w funduszu jednostki (załącznik nr 4). Zgodność danych w wymienionych załącznikach dotyczy wartości wykazanych w poz. Fundusz, Wynik finansowy i Zysk, tzn.:

1. Fundusz:

Bilans jednostki - poz. A. 37.056.063,94 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. V. 37.056.063,94 zł

a) Fundusz jednostki:

Bilans jednostki - poz. A.I 36.019.647,44 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. II. 36.019.647,44 zł.

2. Wynik finansowy

Bilans jednostki - poz. A.II. 1.036.416,50 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. III. 1.036.416,50 zł.

3. Zysk

Rachunek zysków i strat jednostki - poz.A.II.1. 1.036.416,50 zł.

BURMISTRZ

Grażyna Orczyk