

**UCHWAŁA NR XIX/213/2012
RADY GMINY KOŁBASKOWO**

z dnia 25 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2011 rok oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 rok Gminy Kołbaskowo.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142, poz.1591 z późniejszymi zmianami), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn. zmianami) Rada Gminy Kołbaskowo, uchwała co następuje

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminy Kołbaskowo za rok 2011, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

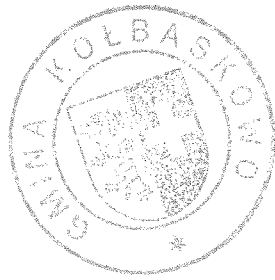
- Bilansu z wykonania budżetu Gminy , sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. ,
- Łącznego bilansu jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. ,
- Łącznego rachunku zysku i strat, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. ,
- Łącznego zestawienia zmian w funduszu, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r.

§ 2. 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kołbaskowo za 2011 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy składa się z:

- Tab. Nr 1 Dochody budżetu gminy.
- Tab. Nr 2 Wydatki budżetu gminy
- Tab. Nr 3 Przychody i rozchody budżetu gminy.
- Tab. Nr 4 Dochody i wydatki budżetu gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami.
- Tab. Nr 5 Dochody i wydatki budżetu gminy związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst.
- Tab. Nr 6 Wydatki jednostek pomocniczych w ramach budżetu gminy.
- Tab. Nr 7 Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych.
- Tab. Nr 8 Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu gminy.
- Tab. Nr 9 Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych.
- Tab. Nr 10 Dotacje celowe z budżetu gminy na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego.
- Tab. Nr 11 Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych.
- Tab. Nr 12 Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu gminy.
- Tab. Nr 13 Wydatki inwestycyjne budżetu gminy
- Tab. Nr 14 Plan przychodów oraz kosztów samorządowych zakładów budżetowych.
- Tab. Nr 15 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 dokonane w trakcie roku budżetowego 2011.
- Tab. Nr 16 Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich Gminy.


§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady Gminy

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ryszard Wierzbicki".

Ryszard Wierzbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołbaskowo Kołbaskowo 106 72-001 KOŁBASKOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 000536195		Wysłać bez pisma przewodniego D6F30B41F0B06C3A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 862 432,81	31 852 224,08	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.I.1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32 862 432,81	31 852 224,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	28 101 292,63	27 323 362,98	
B.I. Amortyzacja	3 616 324,85	4 258 327,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 122 347,84	2 068 257,01	
B.III. Usługi obce	5 113 103,28	4 296 278,94	
B.IV. Podatki i opłaty	529 055,59	75 960,80	
B.V. Wynagrodzenia	9 196 266,86	9 949 348,98	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 704 274,49	2 726 000,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 667 157,15	852 611,43	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 152 762,57	3 089 354,74	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	7 222,66	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	4 761 140,18	4 528 861,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 983 024,47	253 837,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 983 024,47	253 837,82	
E. Pozostałe koszty operacyjne	130,68	698 227,44	
E.I. Pozostałe koszty operacyjne	130,68	698 227,44	

SKARBNIK GMINY


Irena Ostrowska

główny księgowy

2012-04-27

rok, miesiąc, dzień

D6F30B41F0B06C3A


Malgorzata Schidera

kierownik jednostki

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 744 033,97	4 084 471,48
G.	Przychody finansowe	5 574,94	16 954,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 264,48	16 954,31
G.III.	Inne	310,46	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	8 749 608,91	4 101 425,79
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 749 608,91	4 101 425,79
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)	8 749 608,91	4 101 425,79

SKARBNIK GMINY

COŚ
Irena Ostrowska

2012-04-27

rok, miesiąc, dzień

D6F30B41F0B06C3A

WÓJT
M. Schwarz
Malgorzata Schwarz

kierownik jednostki

główny księgowy

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Irena Ostrowska

główny księgowy

BeSTia


2012-04-27

rok, miesiąc, dzień

D6F30B41F0B06C3A

WÓJT
M. Schwarz
Małgorzata Schwarz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołbaskowo Kołbaskowo 106 72-001 KOŁBASKOWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 000536195			Wysłać bez pisma przewodniego 62AD83B76C797FFA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		116 553 653,27	106 606 108,58
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		46 542 822,57	81 498 808,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 717 236,40	23 012 139,61
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		30 149 748,21	38 083 966,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 903 346,12	10 417 162,66
I.1.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		321 822,87	4 894 332,62
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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		450 668,97	5 091 206,62
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki		53 314 595,90	61 262 436,70
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		12 303 982,80	14 262 530,70
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		33 181 294,61	31 682 641,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 655 051,55	15 196 889,24
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		1 504 644,00	67 017,24
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		669 622,94	53 357,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		106 606 108,58	126 842 480,32
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		8 749 608,91	4 101 425,79
III.1.	zysk netto (+)		23 012 139,61	19 935 069,83

SKARBNIK GMINY

Irena Ostrowska
główny księgowy

2012-05-22

rok, miesiąc, dzień

Majgorata Schwab

kierownik jednostki

III.2.	strata netto (-)	-14 262 530,70	-15 833 644,04
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	115 355 717,49	130 943 906,11

SKARBNIK GMINY
COŚ
 Irena Ostrowska

2012-05-22

WOJCI
M. Schwarz
 Malgorzata Schwarz

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
ES
Irena Ostrowska


główny księgowy

2012-05-22

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
M. Schwarz
Magdalena Schwarz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołbaskowo Kołbaskowo 106 72-001 KOŁBASKOWO Numer identyfikacyjny REGON 000536195	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C441972FBB7A3C6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	118 200 528,40	132 428 968,74	A Fundusz	115 355 717,49	130 943 906,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 475,04	24 450,10	A.I Fundusz jednostki	106 606 108,58	126 842 480,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	114 568 659,32	131 040 133,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 749 608,91	4 101 425,79
A.II.1 Środki trwałe	112 158 211,83	125 957 315,31	A.II.1.1 Zysk netto (+)	23 012 139,61	19 935 069,83
A.II.1.1 Grunty	49 582 255,94	55 016 207,79	A.II.1.2 Strata netto (-)	-14 262 530,70	-15 833 644,04
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 188 296,72	70 425 370,25	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	181 162,46	290 356,90	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	125 829,10	110 990,81	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	80 667,61	114 389,56	B Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	2 410 447,49	5 082 818,00	C Zobowiązania długoterminowe	176 461,55	176 705,29
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 559 401,38	1 866 769,35
A.III Należności długoterminowe	3 600 394,04	1 344 385,33	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	2 317 066,55	1 608 700,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	207 161,26	387 623,25
A.IV.1.1 Akcje i udziały	20 000,00	20 000,00	D.I.1.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 020 709,58	28 433,20
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 379,06	223 309,93
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	608 290,35	665 624,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	304 487,27	217 221,39
B Aktywa obrotowe	2 026 830,25	1 946 404,59	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	70 039,03	86 488,01

SKARBNIK GMINY

Irena Ostrowska

2012-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

Malgorzata Schwarz

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	39 759,29	37 109,26	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1.1 Materiały	20 419,12	20 419,12	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II Fundusze specjalne	242 334,83	258 068,61
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.II.1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	242 334,83	258 068,61
B.I.1.4 Towary	19 340,17	16 690,14	D.II.1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 775 143,29	1 665 656,08	E Rozliczenia międzyokresowe	2 135 778,23	1 387 992,58
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 107,63	8 467,74	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 135 778,23	1 380 769,92
B.II.1.2 Należności od budżetów	34,84	23 175,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 222,66
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	24,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności	158 169,78	1 628 151,66			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 612 831,04	5 837,68			
B.III Środki pieniężne	211 927,67	236 172,85			
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	211 927,67	236 172,85			
B.III.1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.1.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
3.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.V Rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 466,40			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	120 227 358,65	134 375 373,33	Suma pasywów	120 227 358,65	134 375 373,33

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:

Symbol	Opis	Wartość
--------	------	---------

SKARBNIK GMINY

Irena Ostrowska

(główny księgowy)

2012-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

M. J. Świąć
Małgorzata Schwarz

(kierownik jednostki)

1	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	306 901,40
2	umorzenie środków trwałych	40 333 815,96
3	umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	2 317 135,07
4	zbiory biblioteczne	12 295,31
5	odpisy aktualizujące należności	593 548,15

SKARBNIK GMINY

 Irena Ostrowska

 (główny księgowy)

2012-05-22

 (rok, miesiąc, dzień)

W O I T

 Malgorzata Schwarz

 (kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
[Signature]
Irena Ostrowska

(główny księgowy)

BeSTia

2012-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

0C441972FBB7A3C6 Korekta nr 1

WÓJT
[Signature]
Małgorzata Schwarz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołbaskowo Kołbaskowo 106 72-001 KOŁBASKOWO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostk i samorządu terytorialnego Gmina KOŁBASKOWO sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6AFC367D528C9EA4 
Numer identyfikacyjny REGON 000536195		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 226 625,29	7 858 611,77	I Zobowiązania	26 538,67	46 592,56
I.1 Środki pieniężne	14 226 625,29	7 858 611,77	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 941 047,22	7 571 093,88	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	285 578,07	287 517,89	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	218,64	218,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 316,67	46 298,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	222,00	294,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	13 707 302,26	7 284 146,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 277 384,12	-6 267 025,56
II.2 Należności od budżetów	218,64	218,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 277 384,12	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-6 267 025,56
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	377 309,92	221 180,07
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	10 052 608,22	13 329 992,34
			III Inne pasywa	493 003,00	528 091,00
Suma aktywów	14 226 843,93	7 858 830,41	Suma pasywów	14 226 843,93	7 858 830,41

Informacje uzupełniające: SKARBNIK GMINY

COG
Irena Ostrowska

2012-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA
Malgorzata Schwarz

zarząd

SKARBNIK GMINY
COG
Irena Ostrowska

skarbnik

2012-03-29

rok, miesiąc, dzień

WOJT
M. Schwarz
Malgorzata Schwarz

zarząd

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2011 rok

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans budżetu
- Bilans jednostki budżetowej
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Rachunek zysków i strat

sporządzone na dzień 31.12.2011 r. tj. za okres od 1.01.2011 do 31.12.2011 r.

Dane finansowe zawierają dane łączne jednostek organizacyjnych wchodzących w skład Gminy (Urząd Gminy, Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej).

Sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz przepisami wykonawczymi do ustaw.

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości która obejmuje:

- Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- Zakładowy plan kont,
- Opis systemu przetwarzania danych,
- System ochrony danych i ich zbiorów

BILANS BUDŻETU

Główne treści wynikające z tego dokumentu to sytuacja majątkowa gminy a więc wynik budżetu za dany rok i lata ubiegłe.

Po stronie aktywów.

I. Środki pieniężne 7.858.611,77 zł

Zapisy w tej pozycji oznaczają faktyczne środki na rachunkach bankowych (bez środków zakładowego funduszu socjalnego i depozytów), środki pieniężne w drodze czyli otrzymane w roku następnym podatki i opłaty które zaliczono do dochodów danego roku:

- Środki pieniężne budżetu 7.571.093,88 zł
- Pozostałe środki pieniężne 287.517,89 zł.

II. Należności i rozliczenia 218,64 zł

Należności przypadające gminie na 31 grudnia, a więc nie przekazane przez urzędy skarbowe do tego dnia udziały w podatkach budżetu państwa.

Po stronie pasywów.

I. Zobowiązania gminy 46.592,56 zł w tym:

- podatek VAT 5.233,00 zł którego termin wpłaty przypada w roku 2011,
- niewykorzystane dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące 30.789,19 zł (zwrotu dokonano w roku 2011).
- nadpłacone w 2011 r. przez US wpływy podatkowe 10.275,81 zł,
- pozostałe zobowiązania wobec osób fizycznych 62,00 zł.

II. Aktywa netto budżetu 7.284.146,85 zł

Składają się na nie:

- ujemny wynik wykonania budżetu za 2011 rok 6.267.025,56 W celu ustalenia wyniku wykonania budżetu dochody i wydatki ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych rachunkach bankowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków. Niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu memoriału (są to wpłaty z 2011 r. urzędów skarbowych i udziały w podatkach państwowych).

- rezerwa na niewygasające wydatki 221.180,07 zł, wydatki niezrealizowane w 2011 r. ujęte w planie wydatków niewygasających .
- skumulowana nadwyżka budżetu 13.329.992,34 zł , czyli wielkość nadwyżki z lat ubiegłych (bez wyniku wykonania budżetu roku 2011),
- inne pasywa – 528.091,00 zł obejmują otrzymaną w grudniu 2011 r. subwencję oświatową na kolejny rok (2012).

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ (Łączny)

przedstawia sytuację finansowo-majątkową jednostek Gminy i sporządzony został na dzień 31 grudnia 2011 r.

Po stronie aktywów występują aktywa trwałe i aktywa obrotowe.

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe to wartości niematerialne i prawne , rzeczowe składniki majątkowe o określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń używane w okresie dłuższym niż rok, należności długoterminowe, udziały w jednostkach obcych.

I. Wartości niematerialne i prawne 24.450,10 zł

Wartości niematerialne i prawne to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok . Wykazane są w wartości netto to jest wg cen nabycia pomniejszone o ich dotychczasowe umorzenie , które obliczane jest za pomocą stosownych stawek amortyzacyjnych.

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
1.	24.450,10	24.450,10	0	0	0

II. Rzeczowe aktywa trwałe 131.040.133,31 zł

Obejmują środki trwałe , środki trwałe w budowie.

1. Środki trwałe

środki trwałe podane w kwocie netto , tj. pomniejszone o dokonane umorzenia ,zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę

w tym:

- o grunty 55.016.207,79 zł
- o budowle i budynki 70.425.370,25 zł
- o maszyny i urządzenia techniczne 290.356,90 zł
- o środki transportu 110.990,81 zł
- o Inne środki trwałe 114.389,56
- o inwestycje rozpoczęte 5.082.818,00 zł czyli środki trwałe w okresie ich budowy wycenione w wysokości ich nabycia lub wytworzenia.

Nie wykazano w bilansie pozostałych środków trwałych uznanych za niskocenne tj. wyposażenia , środki dydaktyczne, książki oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł , które w momencie zakupu zostały umorzone w 100 % . Ich wartość podana jest w informacjach uzupełniających.

L	Wyszczególnienie	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny	Zespół	Przedsiębiorstwo
---	------------------	----------------	-------------	--------	--------	------------------

p.				Ośrodek Pomocy Społecznej	Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	orstwo Gospodarki Komunalnej
1.	Środki trwałe	125.957.315,31	114.474.416,01	4.678,65	11.484.493,65	
	w tym:					
	– Grunty	55.016.207,79	55.016.207,79	0	0	0
	– Budynki, budowle	70.425.370,25	59.064.949,14	0	11.360.421,11	0
	– Urządzenia techniczne i maszyny	290.356,90	230.880,85	4.678,65	54.797,40	0
	– Środki transportu	110.990,81	110.990,81	0	0	0
	– Inne środki trwałe	114.389,56	51.387,42	0	63.002,14	0
	– Inwestycje rozpoczęte	5.082.818,00	5.027.699,00	0	6.273,00	48.846,00

III. Należności długoterminowe 1.344.385,33 zł

wykazane w kwocie wymaganej zapłaty (bez odsetek), rozłożone na raty płatności przypadające gminie z tyt. sprzedanych nieruchomości.

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół ekonomiczno-Administracyjny Szkół
1.	1.344.385,33	1.344.385,33	0	0

IV. Długoterminowe aktywa finansowe 20.000,00 zł

Obejmują udziały w Zachodniopomorskim Rolno-Spożywczym Centrum Hurtowym S.A. w likwidacji wycenione według ceny nabycia.

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół ekonomiczno-Administracyjny Szkół
1.	20.000,00	20.000,00	0	0

B. Aktywa Obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują zapasy, należności krótkoterminowe od dostawców towarów i usług, innych budżetów, podatków i opłat, posiadane środki pieniężne na rachunkach bankowych (zakładowych funduszy socjalnych i przyjęte zabezpieczenia należytego wykonania umów).

I. Zapasy 37.109,26 zł (materiały i towary nabyte w celu zużycia ich na własne potrzeby) w tym:

- 16.690,14 zł zakupione gotowe produkty na potrzeby stołówki szkolnej,
- 20.419,12 zł zakupione do wbudowania materiały budowlane.

II. Należności krótkoterminowe 1.665.656,08 zł z tytułu :

- o dostaw i usług 8.467,74 zł
- o należności od budżetów 23.175,00 zł
- o należności z tyt. ubezpieczeń 24,00 zł
- o pozostałe należności 1.628.151,66 zł (wypłacone pożyczki mieszkaniowe z zfs, wpływy z podatków i opłat, niewykorzystane dotacje których zwrot nastąpił w 2012 r.),
- o rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe z tyt. dochodów budżetowych 5.837,68 zł.

III. Środki pieniężne 236.172,85 zł (zakładowy fundusz socjalny, zabezpieczenia umów)

IV. Rozliczenia międzyokresowe 7.466,40 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół ekonomiczno-Administracyjny Szkół	Przedsiębiorstwo Gospodarki i Komunalnej
	Aktywa obrotowe	1.946.404,59	1.739.413,92	5.959,08	177.889,43	23.142,16
1	Zapasy w tym:	37.109,26	20.419,12	0	16.690,14	0
	– Materiały	20.419,12	20.419,12	0	0	0
	– Towary	19.340,17		0	16.690,14	0
2	Należności krótkoterminowe w tym:	1.665.656,08	1.502.610,97	5.959,08	133.943,87	23.142,16
	– Dostawy i usługi	8.467,74	1.351,44	0	7.116,30	0
	– Należności od budżetów	23.175,00	6,00	0	26,84	23.142,16
	– Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	24,00	24,00	0	0	0
	– Pozostałe należności	1.628.151,66	1.501.229,53	121,40	126.800,73	0
	– Rozliczenia z tyt. dochodów budżetowych	5.837,68	0	5.837,68	0	0
3	Środki pieniężne	236.172,85	208.917,43	0	27.255,42	0
4	Rozliczenia międzyokresowe	7.466,40	7.466,40	0	0	0

Po stronie pasywów

I. Fundusz

Na fundusz składają się fundusz podstawowy jednostki 126.842.480,32 zł i wynik finansowy 4.101.425,79 zł.

Dane wynikające z tej pozycji są zgodne z dwoma sprawozdaniami a mianowicie z :

- rachunkiem zysków i strat (poz. N Zysk (strata) netto) 4.101.425,79 zł
- zestawieniem zmian w funduszu (poz.. IV. Fundusz jednostki na koniec okresu) 130.943.906,11 zł.

Na wynik finansowy roku obrotowego 2011 miały wpływ poniesione w danym roku (opłacone bądź przypadające do zapłaty) koszty wg rodzajów , pozostałe koszty operacyjne oraz zrealizowane dochody budżetowe, przychody z tyt. sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	Przedsiębiorstwo Gospodarki i Komunalnej
1.	Fundusz	130.943.906,11	120.148.179,86	-68.740,44	10.929.071,36	-64.604,67
1a.	Fundusz jednostki	126.842.480,32	100.267.122,66	4.677.325,50	21.898.032,16	0
1b.	Wynik finansowy	4.101.425,79	19.881.057,20	-4.746.065,94	-10.968.960,80	-64.604,67

II. Zobowiązania długoterminowe 176.705,29 zł

Zobowiązania długoterminowe gmina posiada wobec Skarbu Państwa z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego i wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej.

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
1.	176.705,29	176.705,29	0	0	0

III. Zobowiązania krótkoterminowe 1.608.700,74 zł

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zaciągnięte zobowiązania jednostek według poszczególnych tytułów dłużnych (cywilnoprawne i publicznoprawne) w kwocie wymaganej zapłaty , których termin płatności przypada w 2011 r.:

- Dostaw i usług 387.623,25zł
- Wobec budżetów 28.433,20 zł , dotyczą wobec budżetu państwa i budżetów gmin
- Ubezpieczeń społecznych 223.309,93 zł (naliczone składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników jednostek)do przekazania w roku 2011,
- Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 665.624,96 zł naliczone dodatkowe wynagrodzenia roczne wypłacane w roku następnym,
- Pozostałych należności 217.221,39 zł (nadpłaty w podatkach).
- Sum obcych 86.488,01 zł (zabezpieczenia-należytego wykonania umów)

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
	Zobowiązania w tym z tyt.:	1.608.700,74	918.180,31	78.684,49	579.474,11	136.592,83
	-Dostaw i usług	387.623,25	251 501,90	0	9.184,35	126.937,00

-Wobec budżetów	28.433,20	23 773,00		178,20	390,00
- Ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	223.309,93	104.678,11	4.092,00	84.685,08	3.043,84
-Wynagrodzeń	665.624,96	131.377,00	30.902,90	485.051,38	5.606,99
- Pozostałych zobowiązań	217.221,39	216.131,29	43.589,59	375.10	615,00
- Sum obcych z tyt: depozytów, zabezpieczenia wykonania umów	86.488,01	86.488,01	100,00	0	0

IV. Fundusze specjalne 258.068,61 zł

Stanowią środki przeznaczone na ściśle określone cele czyli zakładowy fundusz socjalny który jednostki budżetowe mają obowiązek utworzyć.

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół ekonomiczno-Administracyjny Szkół
1.	258.068,61	104.231,00	0	153.837,61

V. Rozliczenia Międzyokresowe 1.387.992,58 zł

Dotyczą należnych przychodów (środków finansowych) których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (z tyt. sprzedanych nieruchomości).

Lp.	Ogółem wartość	Urząd Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół ekonomiczno-Administracyjny Szkół
1.	1.387.992,58	1.387.298,90	693,68	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Łączny rachunek zysków i strat wykazuje przychody , koszty, zyski i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy.

W roku obrotowym 2011:

- po stronie przychodów kwota 31.852.224,08 zł stanowi wszystkie przypisane i nieprzypisane w 2011 r. dochody jednostek gminy , wykazane w sprawozdaniu Rb-27 S.
- w pozycji koszty kwota 27.323.362,98 zł obejmuje poniesione przez jednostki budżetowe pogrupowane koszty rodzajowe .

Wynik finansowy netto ustalony na koniec 2011 r. w rachunku zysków i strat w kwocie 4.101.425,79 zł stanowi różnicę osiągniętych przychodów w danym okresie i poniesionych w tym samym okresie kosztów.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZACH

W łącznym zestawieniu zmian w funduszach ujęto wszystkie zmiany na operacjach gospodarczych za bieżący i poprzedni rok obrotowy

W roku obrotowym 2011, pierwszą pozycją jest stan funduszu na początku roku. Kolejne pozycje to zachodzące w ciągu roku zmiany czyli zwiększenia funduszu i zmniejszenia z podziałem na tytuły tych zmian.

I. Zwiększenie funduszu 81.498.808,44 zł

- Przeniesienie osiągniętego zysku bilansowego z roku ubiegłego 23.012.139,61 zł,
- Zrealizowane w 2011 r. wydatki budżetowe na podstawie sprawozdania Rb-28 S 38.083.966,93 zł,
- Środki z których zostały sfinansowane inwestycje 10.417.162,66 zł,
- Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 4.894.332,62 zł,
- Inne zwiększenia z tyt. dochodów ze sprzedaży majątku, rozliczeń z lat ubiegłych 5.091.206,62 zł.

II. Zmniejszenia funduszu 61.262.436,70 zł

- Strata za rok ubiegły 14.262.530,70 zł,
- Zrealizowane dochody budżetowe - na podstawie sprawozdania Rb-27S 31.682.641,62 zł,
- Dotacje i środki na inwestycje - równowartość środków budżetowych przeznaczonych w 2011 r. na wydatki i zakupy inwestycyjne 15.196.889,24 zł,
- Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 67.017,24 zł,
- Inne zmniejszenia 53.357,90 zł

III. Fundusz jednostki na koniec okresu 126.842.480,32 zł (poz .A. I. w bilansie jednostki).

IV. Wynik finansowy netto za rok 2011 4.101.425,79 zł (w rachunku zysku i strat poz. N) i (poz. A.II. w bilansie jednostki).

WÓJT
Margareta Schwarz
Margareta Schwarz