



BR.0007.112.2012

**Uchwała nr XVII/112/12
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 31 maja 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Czersk za 2011 r. wraz ze
sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2011 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. – Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2011 rok

**Rada Miejska
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Czersk za 2011 r., na które składa się:

- 1) bilans budżetu Gminy Czersk sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 7 080 278,99 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) bilans jednostek budżetowych Gminy Czersk sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 136 245 917,40 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Czersk za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. wykazujący zysk netto w kwocie 13 488 856,28 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Czersk, sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r. które wykazuje sumę 119 860 704,59 zł zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2011 r. w brzmieniu określonym załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4.

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rada Miejska
w Czersku
woj. pomorskie

Przewodniczący Rady

Ireneusz Bojanowski




Uzasadnienie

Ustawa o finansach publicznych z 2009 r. daje delegację poprzez art. 270 ust 4, do rozpatrzenia i zatwierdzenia przez organ stanowiący sprawozdania finansowego. Pojęcie sprawozdania finansowego, zdefiniowane jest w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planu kont dla jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych obowiązującym do końca 2011 r. W związku z tym, iż gmina posiada, jako formy organizacyjne, wyłącznie jednostki budżetowe (SP ZOZ i instytucje kultury są to jednostki nadzorowane), do zatwierdzenia Radzie Miejskiej przedkłada się zsumowane dane wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek budżetowych.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały uważa się za konieczne i uzasadnione.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarsk ul.Kościuszki 27 89-650 CZERSK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Gmina CZERSK sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wystać bez pisma przewodniego DFF7A86CBD5770D5 
Numer identyfikacyjny REGON 092351274		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 760 950,36	6 886 122,69	I Zobowiązania	26 450 343,56	26 436 567,34
I.1 Środki pieniężne	11 760 950,36	6 886 122,69	I.1 Zobowiązania finansowe	26 269 000,00	26 410 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 760 950,36	6 886 122,69	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	625 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 644 000,00	26 410 000,00
II Należności i rozliczenia	173 480,91	194 156,30	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	181 343,56	26 567,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 622 685,29	-20 540 689,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 331 027,64	115 419,94
II.2 Należności od budżetów	173 480,91	194 156,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	115 419,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Defcyt budżetu (-)	-1 625 603,64	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 705 424,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	90 000,00	672 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 705 424,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 087 081,65	-21 328 109,29
			III Inne pasywa	1 106 773,00	1 184 401,00
Suma aktywów	11 934 431,27	7 080 278,99	Suma pasywów	11 934 431,27	7 080 278,99

Informacje uzupełniające:

SKARBNIK GMINY

2012-03-20

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

DFF7A86CBD5770D5

BURMISTRZ

WÓJCIŃSKI

Symbol	Opis	Wartość
II.2	Pasywa - umorzenie pożyczki z WFOS I GW	672 000,00
III.	Inne pasywa - subwencja oświatowa	1 184 401,00
Pozabilans	Udzielone gwarancje i poręczenia	1 990 622,82

SKARBNIK - INNY

2012-03-20

2012-03-20

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Marek Janowski

zarząd

BeSTia

DFF7A86CBD5770D5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czersk ul. Kościuszki 27 89-650 CZERSK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 092351274		Wysłać bez pisma przewodniego 2812EF1B21A850E9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	119 921 558,31	132 674 783,90	A Fundusz	118 208 294,65	133 349 560,87
A I Wartości niematerialne i prawne	14 955,26	5 484,29	A I Fundusz jednostki	104 039 714,81	119 860 704,59
A II Rzeczowe aktywa trwałe	98 984 307,43	111 620 594,35	A II Wynik finansowy netto (+,-)	14 168 579,84	13 488 856,28
A II 1 Środki trwałe	93 243 964,72	110 010 410,48	A II 1 1 Zysk netto (+)	51 255 063,63	50 930 216,86
A II 1 1 Grunty	27 755 962,19	29 584 373,19	A II 1 2 Strata netto (-)	-37 086 483,79	-37 441 360,58
A II 1 2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 565 208,10	78 988 872,52	A III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A II 1 3 Urządzenia techniczne i maszyny	698 478,33	503 518,08	A IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A II 1 4 Środki transportu	670 119,64	463 523,57	A V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II 1 5 Inne środki trwałe	554 196,46	470 123,12	B Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
A II 2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	5 740 342,71	1 610 183,87	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II 3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 018 765,43	2 896 356,53
A III Należności długoterminowe	848 795,62	470 205,26	D I Zobowiązania krótkoterminowe	6 988 368,93	2 840 472,72
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 073 500,00	20 578 500,00	D I 1 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 224 686,92	1 021 274,43
A IV 1 1 Akcje i udziały	20 073 500,00	20 578 500,00	D I 1 2 Zobowiązania wobec budżetów	3 526 989,67	2 851 110,00
A IV 1 2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D I 1 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	961 921,15	1 100 336,77
A IV 1 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D I 1 4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	944 136,94	954 091,76
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D I 1 5 Pozostałe zobowiązania	112 910,89	133 928,25
B Aktywa obrotowe	5 305 501,77	3 571 133,50	D I 1 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	217 723,36	220 158,42

(główny księgowy)

BeSTia

2012-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

2812EF1B21A850E9

(kierownik jednostki)

B I Zapasy	63 971,05	112 313,38	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	63 971,05	112 313,38	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	30 396,50	30 396,50
B I 1 3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D II 1 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 396,50	30 396,50
B I 1 4 Towary	0,00	0,00	D II 1 2 Inne fundusze	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	4 959 713,86	3 106 205,50	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II 1 1 Należności z tytułu dostaw i usług	149 249,41	358 794,62	E I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B II 1 2 Należności od budżetów	340 126,95	396 377,00	E II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II 1 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	701,01	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
B II 1 4 Pozostałe należności	4 469 636,49	2 351 033,88			
B II 1 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Środki pieniężne	281 816,86	352 614,62			
B III 1 1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III 1 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	281 816,86	352 614,62			
B III 1 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III 1 4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
B V Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	125 227 060,08	136 245 917,40	Suma pasywów	125 227 060,08	136 245 917,40

A. Objasnienie - 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
--------	------	---------

BeSTia
(główny księgowy)

2012-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
2812EF1B21A850E9

BUR
(kierownik jednostki)

(071)	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	212 460,58
(071)	Umorzenie środków trwałych	26 187,71
(072)	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	282 992,92
(072)	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	4 800 636,58
(290)	Opisy aktualizujące należności	6 779 254,39
B II 1 4	Wyłączeniu w bilansie podlegają wzajemne należności - stan na koniec roku	12 180,68
B 1	Decyzje warunkowe - opłaty za usunięcie drzew i krzewów (termin do 30.01.2012):	42 473,40
B 2	Z ewidencji gruntów wyksięgowano grunty oddane w wieczyste użytkowanie	561 499,00
B II 1 4	Wyłączeniu w bilansie podlegają wzajemne należności - stan na początek roku	5 681,92
D I 1 1	Wyłączeniu w bilansie podlegają wzajemne zobowiązania - stan na koniec roku	5 440,61
D I 1 1	Wyłączeniu w bilansie podlegają wzajemne zobowiązania - stan na początek roku	5 681,92
D I 1 2	Wyłączeniu w bilansie podlegają wzajemne zobowiązania - stan na koniec roku	6 440,67

[Handwritten signature]

(główny księgowy)

BeSTia

2012-04-20


(rok, miesiąc, dzień)

2812EF1B21A850E9

[Handwritten signature]

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 do Uchwały nr XVII/112/12
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 31 maja 2012 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Czersk ul Kościuszki 27 89-650 CZERSK		sporządzony na na dzień 31-12-2011 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
092351274			8395BA58EA8CFBE8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym.	13 352 929,01	68 692 613,04	
A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 170 300,81	79 728,57	
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	12 182 628,20	68 612 884,37	
B	Koszty działalności operacyjnej	52 089 792,19	52 627 821,03	
B I	Amortyzacja	3 337 177,64	3 560 616,03	
B II	Zużycie materiałów i energii	4 769 545,38	4 536 942,70	
B III	Usługi obce	6 451 809,89	5 975 915,70	
B IV	Podatki i opłaty	73 174,80	5 740,13	
B V	Wynagrodzenia	18 248 344,08	18 076 139,41	
B VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 654 286,37	4 884 026,36	
B VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 090 095,71	1 021 334,68	
B VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 444 400,82	13 977 168,15	
B X	Pozostałe obciążenia	20 957,50	53 653,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-38 736 863,18	16 064 792,01	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 187 708,77	521 294,15	
D I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	988 877,65	0,00	
D II	Dotacje	0,00	0,00	
D III	Inne przychody operacyjne	5 198 831,12	521 294,15	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	270 083,73	12 919,14	
E I	Pozostałe koszty operacyjne	270 083,73	8 735,14	

główny księgowy

BeSTia

2012-04-20

rok, miesiąc, dzień

8395BA58EA8CFBE8

kierownik jednostki

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-32 819 238,14	14 772 394,99
G	Przychody finansowe	48 090 964,75	52 777,74
G I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II	Odsetki	348 961,14	52 777,74
G III	Inne	47 742 003,61	0,00
H	Koszty finansowe	1 103 146,77	1 292 916,45
H I	Odsetki	849 147,52	1 292 916,45
H II	Inne	253 999,25	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	14 168 579,84	13 488 856,28
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)	14 168 579,84	13 488 856,28
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)	14 168 579,84	13 488 856,28

główny księgowy

BeSTia

2012-04-20

rok, miesiąc, dzień

8395BA58EA8CFBE8

kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.III	Inne przychody operacyjne	Inne przychody operacyjne - kolumna "stan na koniec roku poprzedniego" zawiera dane dotyczące pokrycia amortyzacji za 2010 r w kwocie - 3 337 177,64

BRANISZCZYK JADWIGA

główny księgowy

BeSTia

2012-04-20

rok, miesiąc, dzień

8395BA58EA8CFBE8

kierownik jednostki

Załącznik nr 4 do Uchwały nr XVII/112/12
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 31 maja 2012 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gmina Czersk ul Kościuszki 27 89-650 CZERSK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2011 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
092351274			CA45A9A6CA5FA6AA	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		91 444 417,28	102 738 430,37
	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		135 039 212,24	142 200 475,27
I 1 1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		44 374 117,78	51 255 063,63
I 1 2	Zrealizowane wydatki budżetowe		66 920 167,12	69 801 948,43
I 1 3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0 00
I 1 4	Środki na inwestycje		15 368 345,53	17 175 274,17
I 1 5	Aktualizacja środków trwałych		0 00	
I 1 6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		3 156 255,66	517 377,72
I 1 7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	544 969,19
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		5 220 326,15	2 905 842,13
2	Zmniejszenia funduszu jednostki		122 443 914,71	125 078 201,05
I 2 1	Strata za rok ubiegły		33 913 737,98	36 248 583,15
I 2 2	Zrealizowane dochody budżetowe		63 945 564,89	67 857 375,64
I 2 3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
I 2 4	Dotacje i środki na inwestycje		17 283 956,88	19 132 290,85
I 2 5	Aktualizacja środków trwałych		0 00	0 00
I 2 6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		3 046 400,56	1 214 621,40
I 2 7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0 00	
I 2 8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0 00	
I 2 9	Inne zmniejszenia		4 254 254,40	625 330,01
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		104 039 714,81	119 860 704,59
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		14 168 579,84	13 488 856,28
III 1	zysk netto (+)		51 255 063,63	50 930 216,86

główny księgowy

2012-04-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

CA45A9A6CA5FA6AA

III 2	strata netto (-)	-37 086 483,79	37 441 360,58
IV	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V	Fundusz (II+,-III-IV)	118 208 294,65	133 349 560,87

[Faint handwritten signature]

główny księgowy

2012-04-20
rok, miesiąc, dzień

[Handwritten signature]

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	w tym: a) wydatki niewygasające z 2010 r - 2 725 781,49 b) nie wykazano wydatków jednostek budżetowych zlikwidowanych w trakcie roku budżetowego - 681 795,86
1.1.4	Srodki na inwestycje	Wydatki majątkowe 2011 r - 14 452 192,68 Wydatki majątkowe niewygasające z 2010 r 2 723 081,49
1.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Nie wykazano dochodów jednostek budżetowych zlikwidowanych w trakcie roku budżetowego - 16 007,10
1.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	Wartość rozliczonych dotacji - 1 957 016,68 Środki na inwestycje - 17 175 274,17
1.2.9	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku poprzedniego - zawiera między innymi wartość pokrycia amortyzacji za 2010 r. w kwocie 3 337 177,64

główny księgowy

2012-04-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

