

**UCHWAŁA NR ...../2016**  
**RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM**  
z dnia 29 czerwca 2016 r.

Druk nr 215

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2015**

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, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893, z 2016 r. poz. 615) 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, Dz. U. z 2015 r. poz. 1954), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

**§1.** Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe gminy Drawsko Pomorskie za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

Pod względem formalno-prawnym  
bez zastrzeżeń

PROF. FLAKOW  
RADCA PRAWNY

**SKONSOLIDOWANY BILANS JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		SKONSOLIDOWANY bilans jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat RIO KOSZALIN	
GMINA: NIEBYSZKO, GOSKOWSKIE 78-500 Strzyżów, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41, tel. 094 363 34 85, fax 094 363 31 13 NIP 674 00 06 008, Regon 33999719				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	158 922 718,16	168 330 283,83	A. Fundusz	133 066 257,46	136 720 080,79
I. Wartości niematerialne i prawne	88 051,91	62 462,98	I. Fundusze jednostek	146 719 020,86	150 386 080,38
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-20 245 028,95	-19 809 020,17
III. Rzeczowe aktywa trwałe	158 358 710,35	167 928 469,32	III. Wynik budżetu (+, -)	436 008,78	-1 824 055,56
1.1. Grunty	29 421 618,93	29 451 382,42	IV. Wyniki finansowe roku	6 316 874,61	8 854 518,91
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 222 671,43	125 727 250,42	1.1. Zysk netto	37 678 306,36	41 042 439,65
1.3. Pozostałe środki trwałe	5 424 672,82	4 736 130,83	1.2. Strata netto (-)	-31 361 431,75	-32 187 920,74
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	4 289 747,17	8 013 705,65	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-926 082,38	-888 462,10
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			1.1. Zysk netto		19 614,55
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-926 082,38	-908 076,65
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitały mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje	765 464,54	1 019,33
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	28 398 249,46	24 914 217,30
V. Należności finansowe długoterminowe	475 955,90	339 351,53	I. Zobowiązania	28 046 982,17	24 556 652,61
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	351 267,29	357 564,69
B. Aktywa obrotowe	18 543 787,02	15 131 721,83	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 532 642,32	14 363 860,63
I. Zapasy	471 563,55	475 198,04	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 846 430,00	3 100 000,00
II. Należności i roszczenia	6 798 414,30	8 104 291,13	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8 027 926,75	10 626 045,52
III. Należności finansowe krótkoterminowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Środki pieniężne	11 273 809,17	6 552 232,66	IV. Fundusze specjalne	658 285,57	637 815,11
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe	5 699 296,80	7 699 614,70
C. Rozliczenia międzyokresowe	229 940,86	235 767,76	E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D. Inne aktywa	0,00		F. Inne pasywa	0,00	
Suma aktywów	177 696 446,04	183 697 773,42	Suma pasywów	177 696 446,04	183 697 773,42

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

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

**SKARBNIK GMINY**

(skarbnik)  
mgr Jolanta Jędrzejewska-Garbacz

20.05.2016

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

mgr Zbigniew Ptak

(zarząd)



## U z a s a d n i e

do uchwały Nr ..... /2016 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 29 czerwca 2016 r.  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy  
Drawsko Pomorskie za rok 2015.**

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 2015 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

w tym: spółek gminnych

41.512.279,86 zł,

**183.697.773,42 zł,**

**A. Aktywa trwałe** 168.330.283,83 zł,  
w tym w posiadaniu spółek gminnych 36.527.467,71 zł,

**I. Wartości niematerialne prawne** 62.462,98 zł,  
w tym: spółek gminnych 45.802,00 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** 167.928.469,32 zł,  
w tym: spółek gminnych 36.400.160,08 zł,

**1.1. Grunty** 29.451.382,42 zł,  
w tym: spółek gminnych 289.278,02 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** 125.727.250,42 zł,  
w tym: wartość spółek gminnych 34.333.731,67 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** 4.736.130,83 zł,  
w tym: spółek gminnych 1.239.319,28 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)** 8.013.705,65 zł,  
w tym: spółek gminnych 537.831,11 zł,

---

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2014 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2015 r., które będą kontynuowane w roku 2016 i w latach następnych.

**III. Należności finansowe długoterminowe** 339.351,53 zł,  
w tym: spółek gminnych 81.505,63 zł,

---

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2015 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** 15.131.721,83 zł,  
w tym: spółek gminnych 4.984.812,15 zł,

**I. Zapasy** 475.198,04 zł,  
w tym: spółek gminnych 285.389,84 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>8.104.291,13 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	1.030.979,68 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>6.552.232,66 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	3.460.769,04 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>235.767,76 zł,</b>
w tym: wartość spółek gminnych	207.673,59 zł,

---

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2015 r., które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

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

---

<b>PASYWA</b>	<b>183.697.773,42 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	41.512.279,86 zł,

<b>A. Fundusz</b>	<b>136.720.080,38 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	29.551.546,28 zł,

<b>I. Fundusze jednostek</b>	<b>150.386.080,38 zł,</b>
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.

<b>II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu</b>	<b>– 19.809.020,17 zł,</b>
--	----------------------------

<b>III. Nadwyżka lub niedobór budżetu</b>	<b>– 1.824.055,56 zł,</b>
---	---------------------------

---

<b>IV. Wyniki finansowe roku bieżącego</b>	<b>8.854.518,91 zł,</b>
--	-------------------------

<b>1.1.Zysk netto</b>	<b>41.042.439,65 zł,</b>
w tym: spółek gminnych(TBS, ZEC, ZWiK)	330.719,21 zł,

<b>1.2.Strata netto</b>	<b>– 32.187.920,74 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	0 zł,

---

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2015 rok.

<b>V. Wyniki finansowe lat ubiegłych</b>	
<b>1.2. Strata netto</b>	<b>– 888.462,10 zł,</b>

**B. Zobowiązania długoterminowe** **24.514.217,50 zł,**  
w tym: spółek gminnych 4.709.235,30 zł,

**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe** **24.556.652,61 zł,**  
w tym: spółek gminnych 4.351.670,61 zł,

---

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez gminę oraz ZWiK przypadających do spłaty po roku 2015.

**II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe** **357.564,69 zł,**  
w tym: spółek gminnych 357.564,69 zł,

---

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

**C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** **14.363.860,63 zł,**  
w tym: spółek gminnych 1.323.138,08 zł,

**I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe** **3.100.000,00 zł,**  
w tym: spółek gminnych 0

---

**II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe** **10.626.045,52 zł,**  
w tym: spółek gminnych 1.276.440,38 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.

**III. Fundusze specjalne** **637.815,11 zł,**  
w tym: spółek gminnych 46.697,70 zł,

---

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2015 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**D. Rozliczenia międzyokresowe** **7.699.614,70 zł,**  
w tym: spółek gminnych 5.928.360,20 zł.

---

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

**F. Inne pasywa** **- zł.**

---

*Sporządził:*

J.Jędrzejewska-Garbacz