

**UCHWAŁA NR XLI/381/18
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 21 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku, poz.994 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2017 roku, poz.2077 ze zm.) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, poz. 395 ze zm.), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2017 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2017 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2017 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2017 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2017 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Malek

**Załącznik do Uchwały Rady Gminy Gorzyce
z dnia 21 czerwca 2018 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2017 rok**

Sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2017 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina GORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 9E4A78178B88EFCD 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 016 587,97	8 524 955,93	I Zobowiązania	20 960 115,82	17 063 237,94
I.1 Środki pieniężne	6 016 587,97	8 524 955,93	I.1 Zobowiązania finansowe	20 921 546,71	17 001 500,54
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 016 587,97	8 523 664,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 842 051,23	1 000 780,82
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 291,83	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 079 495,48	16 000 719,72
II Należności i rozliczenia	1 010 777,13	948 146,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 569,11	61 671,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	66,24
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 429 141,99	-8 211 874,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 043 195,94	5 088 246,64
II.2 Należności od budżetów	523 354,20	431 752,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 034 921,73	6 985 795,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	487 422,93	516 393,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	974 860,73	910 167,30	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-991 725,79	-1 897 548,39
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	448 035,48	223 198,32
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	991 725,79	1 897 548,39
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 912 099,20	-15 420 867,78
			III Inne pasywa	1 471 252,00	1 531 906,00

Teresa Grzybek
skarbnik

2018-01-29

rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar

zarząd

BeSTia

9E4A78178B88EFCD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Suma aktywów	8 002 225,83	10 383 269,51	Suma pasywów	8 002 225,83	10 383 269,51

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	5 878 767,68
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
3-1-1	Aktywa poz. I.1.1 Środki pieniężne budżetu - wykazano stan środków na rachunku bankowym budżetu gminy oraz stan środków na rachunku bankowym wydatków niewygasających	8 523 664,10
3-1-2	Aktywa poz. I.1.2 Pozostałe środki pieniężne - wykazano środki pieniężne dotyczące funduszu alimentacyjnego, które wpłynęły na konto budżetu 2.01.2018 roku, a dotyczyły roku 2017.	1 291,83
3-1-3	Aktywa poz. II.2 Należności od budżetów - wykazano udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2017 roku lecz przekazane na konto budżetu w 2018 roku	431 752,85
3-1-4	Aktywa poz. II.3 Pozostałe należności i rozliczenia - wykazano należności z tytułu dochodów i wydatków jednostek budżetowych odprowadzonych na rachunek budżetu gminy w 2018 roku	516 393,43
3-1-5	Aktywa poz. III Inne aktywa - ujęto należne odsetki od kredytów i pożyczek	910 167,30
3-2-1	Pasywa poz. I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe - ujęto zadłużenie (wraz z odsetkami) z tytułu kredytu przypadającego całkowitej spłacie w 2018 roku	1 000 780,82
3-2-2	Pasywa poz. 1.2 Zobowiązania długoterminowe - wykazano zadłużenie (wraz z odsetkami) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	19 079 495,48
3-2-3	Pasywa poz. I.2 Zobowiązania wobec budżetów - wykazano niewykorzystane dotacje celowe zwrócone na konto Urzędu Wojewódzkiego w 2018 roku	61 671,16
3-2-4	Pasywa poz. II.1 Wynik wykonania budżetu (wykonane dochody - wydatki)	5 088 246,64
3-2-5	Pasywa poz. II.1.1 Nadwyżka budżetu - (wykonane dochody minus wydatki plus wydatki niewygasające)	6 985 795,03
3-2-6	Pasywa poz. II.2 Wynik na operacjach niekasowych - ujęto umorzenie pożyczki	223 198,32
3-2-7	Pasywa poz. III Inne pasywa - wykazano kwotę subwencji oświatowej na m-c styczeń 2018 roku, która wpłynęła na konto budżetu gminy w grudniu 2017 roku	1 531 906,00
3-2-8	Pasywa poz. I.3 Pozostałe zobowiązania saldo Ma konta 240 - pozostałe rozrachunki	66,24

Teresa Grzybek

skarbnik

2018-01-29

rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar

zarząd

BeSTia

9E4A78178B88EFCD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Strona 2 z 3

Teresa Grzybek
skarbnik

2018-01-29
rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar
zarząd

BeSTia

9E4A78178B88EFCD

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2017 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	8 524 955,93 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy i wydatków niewygasających	8 523 664,10 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne – środki pieniężne w drodze (wpływ z Ośrodka Pomocy Społecznej środków z funduszu alimentacyjnego za 2017 rok w styczniu 2018 roku)	1 291,83 zł
II.2 Należności od budżetów	431 752,85 zł
Udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2017 roku lecz przekazane na konto w 2018 roku wykazane w sprawozdaniu RB-27S	
II.3 Pozostałe należności	516 393,43 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków wpływ do budżetu w 2018r. Konto 221,223	
III. Inne aktywa - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	910 167,30 zł
Ogółem Aktywa	10 383 269,51 zł

PASYWA	
I. Zobowiązania	17 063 237,94 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2017 rok wraz z odsetkami	1 000 780,82 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2017r.wraz z odsetkami	16 000 719,72 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacja do zwrotu na konto Urzędu Wojewódzkiego w 2018 roku	61 671,16 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania – mylny wpływ środków z SP Rogów	66,24 zł
II Aktywa netto budżetu	-8 211 874,43 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	5 088 246,64 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	6 985 795,03 zł

II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00 zł
Konto 961 minus wydatki niewygasające	
II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2017 rok	-1 897 548,39 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych	223 198,32 zł
- Umorzenie pożyczki z WGOŚiGW w Katowicach w wysokości 223.198,32 zł.	
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 897 548,39 zł
II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	-15 420 867,78 zł
III Inne pasywa	1 531 906,00 zł
- subwencja oświatowa za styczeń 2018r. wpływ w grudniu 2017 rok	
Ogółem Pasywa	10 383 269,51 zł

KIEROWNIK
 Referatu Finansowego
LP
Teresa Girybek

WÓJ GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 36B9406C4507B348 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	113 704 444,44	120 624 911,72	A Fundusz	116 356 003,44	123 309 673,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 185,35	52 326,02	A.I Fundusz jednostki	98 151 347,99	105 219 399,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	111 376 231,50	118 003 742,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 204 655,45	18 090 273,56
A.II.1 Środki trwałe	108 152 027,36	114 070 220,61	A.II.1 Zysk netto (+)	55 625 432,28	62 448 461,73
A.II.1.1 Grunty	4 940 985,12	5 120 881,12	A.II.2 Strata netto (-)	-37 420 776,83	-44 358 188,17
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 230 506,16	107 211 079,02	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	753 024,33	641 164,46	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	862 460,58	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	227 511,75	234 635,43	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 224 204,14	3 933 522,15	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 440 406,44	4 201 622,51
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	195,00	15,00
A.III Należności długoterminowe	2 303 027,59	2 568 842,94	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 440 211,44	4 201 607,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	585 974,35	617 092,66
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	85 862,37	53 088,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	298 893,30	520 556,34
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 343 455,06	1 746 583,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	270 433,29	204 007,49

Teresa Grzybek
(główny księgowy)

2018-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

36B9406C4507B348 Korekta nr 1

Strona 1 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.05.09

B Aktywa obrotowe	8 642 454,22	9 713 476,26	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	375 006,68	542 593,49
B.I Zapasy	130 769,31	145 643,31	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	480 586,39	517 685,26
B.I.1 Materiały	130 744,41	145 555,86	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	247 461,19	258 249,13
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	247 461,19	258 249,13
B.I.4 Towary	24,90	87,45	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 377 389,39	8 325 826,30	E Rozliczenia międzyokresowe	2 303 027,59	2 568 842,94
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 911,85	15 020,73	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 303 027,59	2 568 842,94
B.II.2 Należności od budżetów	54 844,28	8 130,49	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 108 431,17	4 731 593,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 200 202,09	3 571 081,61			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 124 615,38	1 233 826,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	6 958,25	11 522,53			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 116 363,61	1 219 222,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 293,52	3 081,56			
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	9 680,14	8 180,16			

Teresa Grzybek
(główny księgowy)

2018-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

36B9406C4507B348 Korekta nr 1

Strona 2 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.05.09

Suma aktywów	122 346 898,66	130 338 387,98	Suma pasywów	122 346 898,66	130 338 387,98

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoŃci aktywów trwałych i obrotowych sĄ pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujĄce.

B. Informacje uzupełniajĄce istotne dla rzetelnoŃci i przejrzystoŃci sytuacji finansowej i majĄtkowej:

Teresa Grzybek
(główny księgowy)

2018-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

36B9406C4507B348 Korekta nr 1

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.05.09

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
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	0,00
231	Świadczenia pracownicze na okres 3 lat	1 616 072,46
290	Odpisy aktualizujące należności	769 768,44
011/071	Umorzenie środków trwałych	56 390 646,99
013/072	Umorzenie pozostałych środków trwałych	6 347 894,88
020/071	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	183 051,18
020/072	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	106 871,13

Teresa Grzybek
(główny księgowy)

2018-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

36B9406C4507B348 Korekta nr 1

Strona 4 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.05.09

Wyjaśnienia do bilansu

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok, bilans otwarcia na dzień 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na 31.12.2016 rok o kwotę 6.632.066,16 zł w następujących pozycjach:

a) Aktywa:

poz.A. Aktywa trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 59.604,00 zł
poz.A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 6.497.188,42 zł
poz.A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 3.458,15 zł

poz.B. Aktywa obrotowe o kwotę 71.815,59 zł
poz.B.I. Zapasy o kwotę 15.392,46 zł
poz.B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 33.750,00 zł
poz.B.II.4. Pozostałe należności o kwotę 33.750,00 zł
poz.B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 22.673,13 zł
poz.B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 22.673,13 zł

b) Pasywa:

- poz.A. Fundusz o kwotę 6.178.816,50 zł
- poz.A.I. Fundusz jednostki o kwotę 12.674.335,34 zł
- poz. A.II. Wynik finansowy netto o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 404.988,07 zł
- poz.C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 7.613,86 zł
- poz.C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 62.841,07 zł
- poz.C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 327.696,60 zł
- poz.C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 6.836,54 zł
- poz.D. Fundusze specjalne o kwotę 48.261,59 zł

Teresa Grzybek
(główny księgowy)

2018-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

36B9406C4507B348 Korekta nr 1

Strona 5 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.05.09

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gorzyce ul. Kościelna 15 44-350 GORZYCE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258724			ACA9849F6B343E46	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		74 857 985,78	81 213 233,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 158 384,86	1 156 145,43
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		299,44	298,45
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 148 040,53	1 094 283,27
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		72 551 260,95	78 962 506,31
B.	Koszty działalności operacyjnej		57 610 139,52	65 020 276,26
B.I.	Amortyzacja		5 285 436,97	5 555 716,14
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 105 613,18	4 638 822,71
B.III.	Usługi obce		6 516 441,68	6 458 440,80
B.IV.	Podatki i opłaty		120 102,08	149 213,35
B.V.	Wynagrodzenia		19 031 118,40	21 341 399,29
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 275 532,07	6 011 374,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		695 627,09	580 292,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		234,24	226,21
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 551 244,51	20 224 453,01
B.X.	Pozostałe obciążenia		28 789,30	60 337,31
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 247 846,26	16 192 957,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 619 852,94	2 087 892,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 619 852,94	2 087 892,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne		71 358,13	177 716,97

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-01-29
rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar
kierownik jednostki

BeSTia

ACA9849F6B343E46

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	10 798,92	375,27
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	60 559,21	177 341,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 796 341,07	18 103 132,99
G.	Przychody finansowe	251 748,37	424 170,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	251 748,37	424 170,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	843 433,99	437 029,72
H.I.	Odsetki	526 104,82	406 143,98
H.II.	Inne	317 329,17	30 885,74
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 204 655,45	18 090 273,56
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)	18 204 655,45	18 090 273,56

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

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-01-29
rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar
kierownik jednostki

BeSTia

ACA9849F6B343E46

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok bilans otwarcia na dzień 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2016 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- poz.A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: o kwotę 15.716,20 zł
- poz.A.VI.Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 15.716,20 zł
- poz.B.Koszty działalności operacyjnej o kwotę 6.515.649,18 zł
- poz.B.I.Amortyzacja o kwotę 256.622,54 zł
- poz.B.II.Zużycie materiałów i energii o kwotę 369.626,03 zł
- poz.B.III.Uслуги obce o kwotę 193.094,36 zł
- poz.B.V.Wynagrodzenia o kwotę 4.325.658,42 zł
- poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę 1.132.792,64 zł
- poz.B.VII.Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 233.905,19 zł
- poz.B.IX.Inne świadczenia finansowane z budżetu o kwotę 3.950,00 zł
- poz.C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę -6.499.932,98 zł
- poz.D.Pozostałe przychody operacyjne o kwotę 2.805,23 zł
- poz.D.III.Inne przychody operacyjne o kwotę 2.805,23 zł
- poz.F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę -6.497.127,75 zł
- poz.G.Przychody finansowe o kwotę 1.608,91 zł
- poz.G.II.Odsetki o kwotę 1.608,91 zł
- poz.I.Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.K.Zysk (strata) brutto (I+-J) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.N.Zysk (strata) netto (K-L-M) o kwotę -6.495.518,84 zł.

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-01-29
rok, miesiąc, dzień

Helena Lazar
kierownik jednostki

BeSTia

ACA9849F6B343E46

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na		Wysłać bez pisma przewodniego
276258724		na dzień 31-12-2017 r.		F6E72AFFAA9E3672
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		98 265 556,58	98 151 347,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		108 661 557,89	138 166 500,42
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		42 999 463,05	55 625 432,28
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		60 522 972,64	68 983 129,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 426 944,54	5 360 922,82
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		212 810,74	6 690 337,81
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		160 496,72	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		338 870,20	1 506 678,05
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		108 775 766,48	131 098 448,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		25 492 822,47	37 420 776,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		72 857 403,27	79 855 036,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 895 144,78	11 650 470,74
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		226 135,10	144 119,81
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		160 496,72	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 143 764,14	2 028 044,93
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		98 151 347,99	105 219 399,84

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-05-09
rok, miesiąc, dzień

Daniel Jakubczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 204 655,45	18 090 273,56
III.1.	zysk netto (+)	55 625 432,28	62 448 461,73
III.2.	strata netto (-)	-37 420 776,83	-44 358 188,17
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	116 356 003,44	123 309 673,40

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-05-09
rok, miesiąc, dzień

Daniel Jakubczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok, bilans otwarcia na dzień 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2016 rok w następujących pozycjach zestawienia zmian funduszu jednostki:

- poz.I.Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 12.436.618,96 zł
- poz.I.1.Zwiększenia funduszu o kwotę 6.483.104,21 zł
- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę 6.420.239,01 zł
- poz.I.1.6.Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje o kwotę 62.865,20 zł
- poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 6.245.387,83 zł
- poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 6.228.827,72 zł
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę 16.560,11 zł
- poz.II.Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę 12.674.335,34 zł
- poz.III.Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.III.2. Strata netto o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.V.Fundusz o kwotę 6.178.816,50 zł.

Teresa Grzybek
główny księgowy

2018-05-09
rok, miesiąc, dzień

Daniel Jakubczyk
kierownik jednostki

BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Numer identyfikacyjny REGON: 276258724

wysłać bez pisma przewodniego

Objaśnienia do bilansu

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI
A. Aktywa trwałe	113 704 444,44	120 624 911,72		A. Fundusz	116 356 003,44	123 309 673,40	
A.I. Wartości niematerialne i prawne	25 185,35	52 326,02	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	98 151 347,99	105 219 399,84	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	111 376 231,50	118 003 742,76		A.II. Wynik finansowy netto	18 204 655,45	18 090 273,56	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N
A.II.1. Środki trwałe	108 152 027,36	114 070 220,61	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia (wg informacji o stanie mienia)	A.II.1. Zysk netto (+)	55 625 432,28	62 448 461,73	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.1.
A.II.1.1. Grunty	4 940 985,12	5 120 881,12		A.II.2. Strata netto (-)	-37 420 776,83	-44 358 188,17	Saldo Wn konta 860 w pozostałych jednostkach budżetowych, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.2.
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 230 506,16	107 211 079,02		A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	753 024,33	641 164,46		A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	862 460,58		A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	227 511,75	234 635,43		A.VI. Inne	0,00	0,00	
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 224 204,14	3 933 522,15	Koszty niezakończonych inwestycji	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00	
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00					
A.III. Należności długoterminowe	2 303 027,59	2 568 842,94	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2019 rok i lata następne				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00					
A.IV.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00					
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00					
B. Aktywa obrotowe	8 642 454,22	9 713 476,26		C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 490 211,44	4 201 622,51	
B.I. Zapasy	130 769,31	145 643,31		C.I. Zobowiązania długoterminowe	195,00	15,00	Faktura długoterminowa z 2016 roku z GOTSIR Nautica w Gorzycach płatna do 2018 roku

B.I.1. Materiały	130 744,41	145 555,86	opał, żywność w Przedszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 490 211,44	4 201 607,51	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	585 974,35	617 092,66	Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		C.II.2. Zobowiązania według budżetów	85 862,37	53 088,75	Naliczony podatek dochodowy z płac, naliczony do odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierżawy, media)
B.I.4. Towary	24,90	87,45	Zakup towarów – GOTSIR Nautica w Gorzycach	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	298 893,30	520 556,34	Naliczone za m-c XII/17 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe	7 377 389,39	8 325 826,30		C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 393 455,06	1 746 583,52	Naliczona trzynastka za 2017 rok, naliczone wynagrodzenia za m-c XII/17
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 911,85	15 020,73	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, refaktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzeni	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	270 433,29	204 007,49	Nadpłaty z podatków, niewypłacone delegacje w jednostce UG, zobowiązania w OPS Gorzyce z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego dotyczących budżetu państwa oraz Gminy dłużnika
B.II.2. Należności od budżetów	54 844,28	8 130,49	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2018	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	375 006,68	542 593,49	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia należytego wykonania wniesione przez wykonawców, wadła do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	480 586,39	517 685,26	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	4 108 431,17	4 731 593,47	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpis aktualizujący należności, nieopłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	C.III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 200 202,09	3 571 081,61	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego	D. Fundusze specjalne	247 461,19	258 249,13	
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 124 615,38	1 233 826,49		D.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	247 461,19	258 249,13	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	6 958,25	11 522,53	Środki pieniężne w kasie – GOTSIR Nautica w Gorzycach	D.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 116 363,61	1 219 222,40	Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego	E. Rozliczenia międzyokresowe	2 303 027,59	2 568 842,94	
B.III.3. Inne środki pieniężne	1 293,52	3 081,56	Środki pieniężne w drodze-płatność kartą płatniczą-GOTSIR Nautica w Gorzycach	E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 303 027,59	2 568 842,94	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2019 rok i lata następcie
B.IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00		E.II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B.V. Rozliczenia międzyokresowe	9 680,14	8 180,16	Koszty reklamy, prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych i opłaty za zajęcie pasa drogowego dotyczące roku 2017	Suma pasywów	122 396 898,66	130 338 387,98	
Suma aktywów	122 346 898,66	130 338 387,98					

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:

1. Umorzenie środków trwałych 56.390.646,99 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 6.347.894,88 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-umorzenie stopniowe 183.051,18 zł
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych-umorzenie 100% 106.871,13 zł
5. Odpisy aktualizujące należności 769.768,44 zł
6. Świadczenia pracownicze na okres 3 lat 1.616.072,46 zł

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok – bilans otwarcia na dzień 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na 31.12.2016 rok o kwotę 6.632.066,16 zł w następujących pozycjach bilansu:

- a) Aktywa:
- poz. A. Aktywa trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
 - poz. A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
 - poz. A.II.1. Środki trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
 - poz. A.II.1.1. Grunty o kwotę 59.604,00 zł
 - poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 6.497.188,42 zł
 - poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 3.458,15 zł

b) Pasywa:

- poz. A. Fundusz jednostki o kwotę 6.178.816,50 zł
- poz. A.I. Fundusz jednostki o kwotę 12.674.335,34 zł
- poz. A.II. Wynik finansowy netto o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz. A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz. C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 404.988,07 zł
- poz. C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 7.613,86 zł
- poz. C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 62.841,07 zł
- poz. C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 327.696,60 zł
- poz. C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 6.836,54 zł
- poz. D. Fundusze specjalne o kwotę 48.261,59 zł

30.04.2018 rok korekta nr 1

KLEJNOVNİK
Katedra Finansowego
Województwa Gorzycki

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724	wysłać bez pisma przewodniego

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Objaśnienia do rachunku zysku i strat
Jednostek budżetowych i zakładów budżetowych

	Sian na koniec roku poprzedniego	Sian na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 857 985,78	81 213 233,46	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 158 384,86	1 156 145,43	Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na basen, wynajmu pomieszczeń i basenów, refaktury za media
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – 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	299,44	298,45	Przychód ze sprzedaży materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 148 040,53	1 094 283,27	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	72 551 260,95	78 962 506,31	Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koncie 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	57 610 139,52	65 020 276,26	
B.I. Amortyzacja	5 285 436,97	5 555 716,14	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 105 613,18	4 638 822,71	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	6 516 441,68	6 458 440,80	Usługi remontowe, transportowe, wywóz śmieci i ścieków, usługi w zakresie utrzymania dróg, koszy i prowidze bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa akwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	120 102,08	149 213,35	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	19 031 118,40	21 341 399,29	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleczeń i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 275 532,07	6 011 374,51	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	695 627,09	580 292,93	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pożarniczej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	234,24	226,21	Wartość sprzedanych materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 551 244,51	20 224 453,01	zasiłki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-uzyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia	28 789,30	60 337,31	Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nielanecznic pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek za lata ubiegłe
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	17 247 846,26	16 192 957,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 619 852,94	2 087 892,76	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 619 852,94	2 087 892,76	Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów
E. Pozostałe koszty operacyjne	71 358,13	177 716,97	

E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	10 798,92	375,27	Koszty inwestycji GOTSIR Nautica w Gorzycach – modernizacja systemu uzdatniania wody dla basenu rekreacyjnego
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	60 559,21	177 341,70	Kwota podatku Vat nicodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu podatku Vat, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania egzekucyjnego.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 796 341,07	18 103 132,99	
G. Przychody finansowe	251 748,37	424 170,29	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	251 748,37	424 170,29	Odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	843 433,99	437 029,72	
H.I. Odsetki	526 104,82	406 143,98	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	317 329,17	30 885,74	Provizja od kredytu, prowizje za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym, prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	18 204 655,45	18 090 273,56	
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)	18 204 655,45	18 090 273,56	
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)	18 204 655,45	18 090 273,56	wg bilansu poz. A.II pasywa

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok

bilans oiwarcia na dzień 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2016 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę 15.716,20 zł
- poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 15.716,20 zł
- poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę 6.515.649,18 zł
- poz.B.I. Amortyzacja o kwotę 256.622,54 zł
- poz.B.II. Zużycie materiałów i energii o kwotę 369.626,03 zł
- poz.B.III. Usługi obce o kwotę 193.094,36 zł
- poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę 4.325.658,42 zł
- poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę 1.132.792,64 zł
- poz.B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 233.905,19 zł
- poz.B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu o kwotę 3.950,00 zł
- poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę -6.499.932,98 zł
- poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę 2.805,23 zł
- poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę 2.805,23 zł
- poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę -6.497.127,75 zł
- poz.G. Przychody finansowe o kwotę 1.608,91 zł
- poz.G.II. Odsetki o kwotę 1.608,91 zł
- poz.I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.K. Zysk (strata) brutto (I+J) o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.N. Zysk (strata) netto (K-L-M) o kwotę -6.495.518,84 zł.

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
Teresa Grzybek

WÓJCI GMINY
Daniel Jakubczyk

Data: 30.04.2018 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Rada Gminy Gorzyce
	Sporządzone na dzień 31.12.2017 r.		
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724	wysłać bez pisma przewodniego		

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu

Jednostki budżetowe, zakłady budżetowe

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO	98 265 556,58	98 151 347,99	Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	108 661 557,89	138 166 500,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	42 999 463,05	55 625 432,28	Saldo początkowe z poz. A.II.1 Zysk netto pasywa
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 522 972,64	68 983 129,46	Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28 S w wysokości 74.632.295,16 zł pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2017 rok w wysokości 1.897.548,39 zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2016 rok w wysokości 505.429,32 zł oraz pomniejszone o wykonane wydatki czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce o kwotę 4.257.046,63 zł
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.3. Środki na inwestycje	4 426 944,54	5 360 922,82	Otrzymał środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
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	212 810,74	6 690 337,81	Darowizny działek dla Urzędu Gminy w Gorzycach, przejęcie majątku czterech Gimnazjów przez Szkoły Podstawowe
I.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	160 496,72	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	338 870,20	1 506 678,05	Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego (modernizacja ewidencji gruntów i budynków przeprowadzonych przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Sl.)
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	108 775 766,48	131 098 448,57	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 492 822,47	37 420 776,83	Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 857 403,27	79 855 036,26	Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 79.720.541,80 zł powiększone o kwotę 145.710,59 zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej, pomniejszone o wykonane dochody czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce o kwotę 11.216,13 zł
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 895 144,78	11 650 470,74	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nienależącym do sektora finansów publicznych
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	226 135,10	144 119,81	Sprzedaż działek przez Urząd Gminy w Gorzycach, PT - przekazanie do MZWiK w Wodzisławiu Śl. sieci wodociągowej przy ul. Leśnej 46 w Gorzycach, PT - przekazanie do Gminnego centrum Kultury w Gorzycach ogrodzenia wokół Ośrodka Kultury w Czyszowicach
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	160 496,72	0,00	
I.2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 143 764,14	2 028 044,93	Likwidacja środków trwałych, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego (modernizacja ewidencji gruntów i budynków przeprowadzonej przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śl.) pokrycie amortyzacji GOTSIR Nautica w Gorzycach
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	98 151 347,99	105 219 399,84	Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 204 655,45	18 090 273,56	
III.1. Zysk netto	55 625 432,28	62 448 461,73	Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-37 420 776,83	-44 358 188,17	Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	116 356 003,44	123 309 673,40	Wg bilansu poz. A pasywa

W związku z włączeniem czterech Gimnazjów Gminy Gorzyce do Szkół Podstawowych na dzień 31.08.2017 rok bilans otwarcia

jest niezgodny ze stanem nadzienia 01.01.2017 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2016 rok następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- poz.I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 12.436.618,96 zł
- poz.I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę 6.483.104,21 zł
- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę 6.420.239,01 zł
- poz.I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje o kwotę 62.865,20 zł
- poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 6.245.387,83 zł
- poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 6.228.827,72 zł
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę 16.560,11 zł
- poz.II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę 12.674.335,34 zł
- poz.III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę -6.495.518,84 zł
- poz.V. Fundusz o kwotę 6.178.816,50 zł

30.04.2018

korekta nr 1

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
LA
Teresa Grzybek

WÓJCI GMINY
Daniel Jakubczyk