

**UCHWAŁA NR X/64/15
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 22 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2013 roku, poz.594 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2013 roku, poz.885 ze zm.) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2013 roku, poz. 330 ze zm.), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Gorzyce za 2014 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Gorzyce za 2014 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Gorzyce za 2014 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 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 Nr X/64/15
Rady Gminy Gorzyce
z dnia 22 czerwca 2015 r.

**Sprawozdanie finansowe
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce
za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

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 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego B0E7A605D03C1611 
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	4 173 552,55	4 259 816,38	I Zobowiązania	27 142 935,28	25 925 001,07
I.1 Środki pieniężne	4 173 552,55	4 259 816,38	I.1 Zobowiązania finansowe	27 142 896,61	25 812 027,57
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 173 552,55	4 259 816,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	27 142 896,61	25 812 027,57
II Należności i rozliczenia	713 721,07	862 509,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10,00	112 602,62
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	28,67	370,88
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 553 674,85	-20 344 223,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	388 642,17	-1 091 232,00
II.2 Należności od budżetów	410 297,23	491 844,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 085 103,27	633 741,21
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	303 423,84	370 664,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	2 939 392,81	1 764 699,21	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-696 461,10	-1 724 973,21
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	266 874,03	272 171,70
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	696 461,10	1 724 973,21
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 905 652,15	-21 250 135,95
			III Inne pasywa	1 237 406,00	1 306 247,00

SKARBNIK GMINY

Bernarda Szczęsny

skarbnik

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

zarząd

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

B0E7A605D03C1611

Suma aktywów	7 826 666,43	6 887 025,03	Suma pasywów	7 826 666,43	6 887 025,03

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	6 216 621,69
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
3-1-1	Aktywa poz. II.3 Pozostałe należności i rozliczenia wykazano należności z tytułu dochodów i wydatków jednostek budżetowych odprowadzonych na rachunek budżetu gminy w styczniu 2015 r.	370 664,46
3-1-2	Aktywa poz. I.1.1 Środki pieniężne budżetu - wykazano stan środków na rachunku bankowym budżetu gminy oraz stan środków na rachunku bankowym wydatków niewygasających	4 259 816,38
3-1-3	Aktywa poz. I.2 Należności od budżetów wykazano udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2014 r. lecz przekazane na konto budżetu w 2015 r.	491 844,98
3-1-4	Aktywa poz. III Inne aktywa - ujęto odsetki od kredytów i pożyczek	1 764 699,21
3-2-1	Pasywa poz. I.1.2 Zobowiązania długoterminowe - wykazano zadłużenie (wraz z odsetkami) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	25 812 027,57
3-2-2	Pasywa poz. II.2 Wynik na operacjach niekasowych - wykazano zwrot pożyczki do WFOŚiGW w Katowicach na zadanie pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gorzyce - etap I Bluszczów"	272 171,70
3-2-3	Pasywa poz. I.2 Zobowiązania wobec budżetów - wykazano niewykorzystane dotacje celowe zwrócone na konto Urzędu Wojewódzkiego w 2015 r.	112 602,62
3-2-4	Pasywa poz. III Inne pasywa - wykazano kwotę subwencji oświatowej na m-c styczeń 2015 r., która wpłynęła na konto budżetu gminy w grudniu 2014 r.	1 306 247,00
3-2-5	Pasywa poz. II.1 Wynik wykonania budżetu (wykonane dochody - wydatki)	-1 091 232,00
3-2-6	Pasywa poz. I.3 Pozostałe zobowiązania wykazano mylny wpływ na konto budżetu gminy	370,88

SKARBNIK GMINY

Bernarda Orzechorzek

skarbnik

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Danuta Jakubczyk

zarząd

BeSTia

BOE7A605D03C1611

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Gregorzek

skarbnik


2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

zarząd

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 957A7FF35DAA790F 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724	sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	115 040 130,13	117 039 804,46	A Fundusz	115 464 491,54	118 284 633,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	40 119,84	10 562,38	A.I Fundusz jednostki	104 449 158,06	108 424 237,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	113 250 830,35	115 325 093,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 019 724,77	9 860 396,24
A.II.1 Środki trwałe	100 993 056,94	108 157 181,94	A.II.1 Zysk netto (+)	41 012 779,43	39 409 163,08
A.II.1.1 Grunty	4 302 015,75	4 384 806,47	A.II.2 Strata netto (-)	-29 993 054,66	-29 548 766,84
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 583 998,52	101 817 181,83	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-4 391,29	-0,24
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 116 160,22	903 367,89	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 430,00	5 355,80	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	989 452,45	1 046 469,95	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 257 773,41	7 167 911,78	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 992 205,99	4 032 520,83
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	1 749 179,94	1 704 148,36	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 992 205,99	4 032 520,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	548 698,18	510 355,31
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	129 867,02	28 384,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	857 680,62	842 164,82
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 507 908,23	1 605 846,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	157 905,04	231 107,17
B Aktywa obrotowe	6 332 154,25	7 201 950,56	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	443 997,72	443 997,72

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

957A7FF35DAA790F

WÓJCIŃSKA GMINA
Daniel Jakubczyk

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	182 001,98	160 950,43	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	303 423,84	370 664,46
B.I.1 Materiały	182 001,98	160 950,43	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	166 406,91	219 477,65
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	166 406,91	219 477,65
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 071 540,57	5 789 305,95	E Rozliczenia międzyokresowe	1 749 179,94	1 705 123,41
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	89 648,88	82 330,34	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 749 179,94	1 705 123,41
B.II.2 Należności od budżetów	63 503,70	54 276,79	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	3 449 102,97	3 430 439,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 469 285,02	2 222 259,34			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 043 530,04	1 243 075,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 539,41	4 500,03			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 038 990,63	1 238 558,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	17,78			
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	35 081,66	8 618,28			
Suma aktywów	121 372 284,38	124 241 755,02	Suma pasywów	121 372 284,38	124 241 755,02

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:

Bernard Orzech

(główny księgowy)

BeSTia

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

957A7FF35DAA790F

WÓLT GMINY

Daniel Jakubczyk

(kierownik jednostki)

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	1 140 832,68
290 -	Odpisy aktualizujące należności	796 919,66
011/071	Umorzenie środków trwałych	40 541 253,43
013/072	Umorzenie pozostałych środków trwałych	5 766 754,63
020/071	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umorzenie stopniowe	190 688,62
020/072	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umorzenie w 100%	121 617,82

SKARZENIKI GMINY

Bernadeta Czajgorzek

(główny księgowy)

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

957A7FF35DAA790F

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzuk

(główny księgowy)

BeSTia

2015-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

957A7FF35DAA790F

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

(kierownik jednostki)

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 31-12-2014 r.		Wysłać bez pisma przewodniego B62850EC41BFE4B5
276258724				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	58 347 082,81	58 936 788,04	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 796 891,32	1 895 769,72	
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	2 117,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	858 002,92	961 062,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	55 692 188,57	56 077 839,32	
B.	Koszty działalności operacyjnej	48 539 154,14	50 033 823,87	
B.I.	Amortyzacja	4 512 830,08	4 729 471,22	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 158 106,52	4 784 745,55	
B.III.	Usługi obce	5 359 425,39	6 283 796,18	
B.IV.	Podatki i opłaty	132 152,19	193 843,00	
B.V.	Wynagrodzenia	21 591 919,07	21 862 311,25	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 330 877,58	5 333 166,62	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 596 159,40	1 671 480,00	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 772 437,70	5 025 597,07	
B.X.	Pozostałe obciążenia	85 246,21	149 412,98	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 807 928,67	8 902 964,17	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 872 863,29	1 765 631,05	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 872 863,29	1 765 631,05	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	231 038,46	103 976,39	

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
główny księgowy

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

B62850EC41BFE4B5

WÓJT GMINY

[Podpis]
Daniele Jakubczyk

kierownik jednostki

BeSTia

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	8 000,00	1 810,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	223 038,46	102 166,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 449 753,50	10 564 618,83
G.	Przychody finansowe	452 665,28	164 474,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	452 665,28	164 474,85
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	882 694,01	843 960,89
H.I.	Odsetki	871 694,01	567 549,19
H.II.	Inne	11 000,00	276 411,70
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	11 019 724,77	9 885 132,79
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	-2 805,55
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	2 805,55
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	11 019 724,77	9 882 327,24
L.	Podatek dochodowy	0,00	21 931,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	11 019 724,77	9 860 396,24

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w następujących pozycjach:	0,00
2	A.I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 110,96
3	A.VI.Przychody z tytułu dochodów budżetowych	300 131,45
4	B.II.Zużycie materiałów i energii	2 668,57
5	B.III.Uslugi obce	205 086,42
6	B.IV.Podatki i opłaty	236 767,42
7	B.IX.Inne świadczenia finansowane z budżetu	51 120,00
8	D.III.Inne przychody operacyjne	74 400,00

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzek

główny księgowy

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

kierownik jednostki

BeSTia

B62850EC41BFE4B5

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Urzgorzek

główny księgowy

BeSTia

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień


B62850EC41BFE4B5

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

kierownik jednostki

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul. Kościelna 15 44-350 GORZYCE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724			Wysłać bez pisma przewodniego CC62ADDBD92ACDB5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		104 810 178,18	104 449 158,06
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		100 555 849,81	103 480 774,23
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		36 738 366,09	41 012 779,43
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		54 352 650,84	55 366 463,63
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 980 774,97	6 895 155,97
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		46 686,55	41 556,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		437 371,36	164 819,20
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		100 916 870,03	99 505 695,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		31 427 623,31	29 993 054,66
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		55 265 298,87	55 895 812,52
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		6 532,06	5 605,26
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 662 780,86	11 552 074,14
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		37 795,35	176 146,60
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 516 839,58	1 883 001,98
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		104 449 158,06	108 424 237,13
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		11 019 724,78	9 860 396,24

SKARBNIK GMINY

Rozwadowski
główny księgowy

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJCIŃSKA GMINA
Daniel Jakubczyk
kierownik jednostki

kierownik jednostki

BeSTia

CG62ADDBD92ACDB5

Strona 1 z 2

III.1.	zysk netto (+)	41 012 779,43	39 409 163,08
III.2.	strata netto (-)	-29 993 054,66	-29 548 766,84
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	4 391,29	0,24
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	115 464 491,54	118 284 633,13

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	W zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączeń w następujących pozycjach:	0,00
2	I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 215 554,20
3	I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 215 554,20

SKARBNIK GMINY

Bernarda Szczęsny

główny księgowy

BeSTia

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

CC62ADDBD92ACDB5

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk

kierownik jednostki

85
Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Czapgorzek

główny księgowy

BeSTia

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

CC62ADDBD92ACDB5

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

kierownik jednostki

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2014 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	4 259 816,38 zł
Stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy i wydatków niewygasających	
II.2 Należności od budżetów	491 844,98 zł
Dochody z US wykazane w sprawozdaniu RB-27S – wpływ do budżetu w 2015 roku	
II.3 Pozostałe należności	370 664,46 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków wpływ do budżetu w 2015r. Konto 221,223	
III. Inne aktywa - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	1 764 699,21 zł
Ogółem Aktywa	6 887 025,03 zł

PASywa	
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2014r.wraz z odsetkami	25 812 027,57 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacja do zwrotu na konto Urzędu Wojewódzkiego w 2015 roku	112 602,62 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania – mylny wpływ od komornika na konto budżetu gminy	370,88 zł
II Aktywa netto budżetu	-20 344 223,04 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	-1 091 232,00 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3	633 741,21 zł
II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00 zł
Konto 961 minus wydatki niewygasające	
II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2014 rok	-1 724 973,21 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych – zwrot pożyczki do WFOŚiGW na zadanie pn.: "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gorzyce-etap I Bluszczów"	272 171,70 zł

II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 724 973,21 zł
II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	-21 250 135,95 zł
III Inne pasywa - subwencja oświatowa za styczeń 2015r. wpływ w grudniu 2014 rok	1 306 247,00 zł
Ogółem Pasywa	6 887 025,03 zł

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Czregorzek

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk

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	113 250 330,35	105 325 093,72		A. Fundusz	104 449 158,06	108 424 237,13	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II
A.I. Wartości niematerialne i prawne	40 119,84	10 562,38	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki			
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	113 250 330,35	105 325 093,72		A.II. Wynik finansowy netto			Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N
A.II.1. Środki trwałe	100 993 056,61	109 175 311,94	Wartość początkowa pomniejszona o umorzenia (wg informacji o stanie mienia)	A.II.1. Zysk netto (+)	41 012 779,43	39 409 163,08	Saldo Wn konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.1.
A.II.1.1. Grunty	4 302 015,75	4 384 806,47		A.II.2. Strata netto (-)	-29 993 054,66	-29 548 766,84	Saldo Wn konta 860 w pozostających 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	94 583 998,52	101 817 181,83		A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	-4 391,29	-0,24	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 116 160,22	903 367,89		A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	1 430,00	5 355,80		A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	989 452,45	1 046 469,95		A.VI. Inne	0,00	0,00	
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	12 257 773,41	7 167 911,78	Koszty niezakończonych inwestycji	B. Państwowy fundusz celowy			
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00					
A.III. Należności długoterminowe	1 749 179,94	1 704 148,36					
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					
3. Aktywa obrotowe	6 332 154,25	7 001 950,26		C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
B.I. Zapasy	1 821 001,98	1 601 950,43		C.I. Zobowiązania długoterminowe			
B.I.1. Materiały	182 001,98	160 950,43	opł. żywność w Przedszkolach, materiały w jednostkach budżetowych	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe			
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	548 698,18	510 355,31	Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur

B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00			129 867,02	28 384,83	Naliczony podatek dochodowy z plac, naliczony do odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierzawy, media)
B.I.4. Towary	0,00	0,00	0,00			857 680,62	842 164,82	Naliczone za m-e XII/14 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe						1 507 908,23	1 605 846,52	Naliczona trzypłatka za 2014 rok, naliczone wynagrodzenia za m-e XII/14
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	89 648,88	82 330,34	82 330,34	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, faktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzeni		157 905,04	231 107,17	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	63 503,70	54 276,79	54 276,79	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2015		486 723,06	443 997,72	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia bankowych wykonania wniesione przez wykonawców, wadła do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00			303 423,84	370 664,46	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	3 449 102,97	3 430 439,48	3 430 439,48	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizujący należności, niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych		0,00	0,00	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 469 285,02	2 222 259,34	2 222 259,34	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego				
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe								
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	4 539,41	4 500,03	4 500,03	Środki pieniężne w kasie - GOTSIR Naulica w Gorzycach		0,00	0,00	
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 038 990,63	1 238 558,09	1 238 558,09	Środki pieniężne na rachunkach bankowych				
B.III.3. Inne środki pieniężne	0,00	17,78	17,78	Środki pieniężne w drodze-płatność kartą płatniczą-GOTSIR Naulica w Gorzycach		1 749 179,94	1 705 123,41	
B.IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe								
B.IV.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
B.V. Rozliczenia międzyokresowe								
B.V.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 081,66	8 618,28	8 618,28	Koszty reklamy, prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych i opłaty za zajęcie pasa drogowego dobieżące roku 2014				
Suma aktywów								

A. Objąsnienie - wykazano 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 40.541.253,43 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 5.766.754,68 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-umorzenia stopniowe 190.688,62 zł
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych-umorzenie 100% 121.617,82 zł
5. Odpisy aktualizujące należności 786.919,66 zł
6. Świadczenia pracownicze na okres 3 lat 1.140.832,68 zł

Data: 29.04.2015 rok

SKARBNIK GMINY
Bernadeta Grzegorzak

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Rada Gminy Gorzyce

numer identyfikacyjny REGON: 276258724

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

wysłać bez pieczęci przewodniczącego

Objaśnienia do rachunku zysku i strat
Jednostek budżetowych i zakładów budżetowych

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	583 470,82	589 367,88	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 796 891,32	1 895 769,72	Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na basen, wynajmu pomieszczeń i basenów, refaktury za media, wpływy z usług oczyszczalni ścieków
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	0,00	2 117,00	Przychody ze sprzedaży złomu – GZK Gorzyce
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	858 002,92	961 062,00	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	55 692 188,57	56 077 839,32	Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koncie 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	48 539 154,72	50 033 233,87	
B.I. Amortyzacja	4 512 880,08	4 729 471,22	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 158 106,52	4 784 745,55	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	5 359 425,39	6 283 796,18	Usługi remontowe, transportowe, wywóz śmieci i ścieków, usługi w zakresie utrzymania dróg, koszty i prowizje bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa alwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	132 152,19	193 843,00	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	21 591 919,07	21 862 311,25	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 330 877,56	5 333 166,62	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 596 159,40	1 671 480,00	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pozaradziej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 772 437,70	5 025 597,07	zasiłki stałe, okresowo wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne
B.X. Pozostałe obciążenia	85 246,21	149 412,98	Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nie należące pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsiek za lata ubiegłe

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	9 807 928,57	6 902 954,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 721 863,29	1 765 631,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 872 863,29	1 765 631,05	Pokrycie amortyzacji - GZK Gorzyce, GOTSIR Nautica w Gorzycach, darowizny oraz kary pieniężne wpłacone przez wykonawców za niewywiązanie się z umów
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 103 846	103 976,39	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku	8 000,00	1 810,00	Koszty inwestycji GOTSIR Nautica w Gorzycach: Przeprowadzenie modernizacji centrali wentylacyjnej
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	223 038,46	102 166,39	Kwota podatku Vat nieodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu Vat-u związanej z tym że GOTSIR Nautica oraz GZK prowadzi sprzedaż opodatkowaną, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania egzekucyjnego.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 249 759,50	10 564 618,53	
G. Przychody finansowe	452 665,28	1 644 285	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	452 665,28	1 644 285	Odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	882 654,01	843 960,99	
H.I. Odsetki	871 694,01	567 549,19	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	11 000,00	276 411,70	Prowizja od kredytu, zwrot pożyczki do WFOŚiGW w Katowicach
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	11 019 724,77	9 885 132,79	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	2 805,55	
J.I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
J.II. Straty nadzwyczajne	0,00	2 805,55	kradzież drzewek z działki stanowiącej własność Gminy
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	11 019 724,77	9 882 327,24	
L. Podatek dochodowy	0,00	21 931,00	podatek dochodowy - GZK Gorzyce
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	11 019 724,77	9 860 396,24	wg bilansu poz. A.II pasywa

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Gregorzak

WÓJTA GMINY

Daniel Jakubczyk

Data: 29.04.2015 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724	Sporządzone na dzień 31.12.2014 r.	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	104 810 178,18	104 449 158,06	Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	100 555 649,91	103 480 744,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 738 366,09	41 012 779,43	Saldo początkowe z poz. A.II.1 Zysk netto pasywa
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	54 352 650,84	55 366 463,63	Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28 S w wysokości 56 939 063,86 zł pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2014 rok w wysokości 1 724 973,21 zł oraz powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2013 rok w wysokości 152 372,98 zł
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	8 980 774,97	6 895 155,97	Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
I.1.3. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja środków trwałych			Darowizna na projekt pn.: "Osiny-budowa placu zabaw", darowizny od ZHP Chorągiew Śląska Hufiec Ziemi Wodzisławskiej na rzecz Szkoły Podstawowej-tabcice Interaktywne; nabycie działek na mocy decyzji Starosty Wodzisławskiego oraz Wojewody Śląskiego, darowizny działek,
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	48 686,65	41 556,00	
I.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego
I.1.10. Inne zwiększenia	437 371,36	164 819,20	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	100 916 870,03	99 505 695,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	31 427 623,31	29 993 054,66	Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	55 265 298,87	55 895 812,52	Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 55 847 831,86 zł powiększone o kwotę 47 980,66 zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	6 532,06	5 605,26	nadwyżka na wydzielonym rachunku dochodów jednostek oświatowych
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 662 780,86	11 552 074,14	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nienależącym do sektora finansów publicznych

I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			Sprzedaz działek, PT-przekazanie kanalizacji sanitarnej w Turzy Śl do Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śl., PT-przekazanie przyłączy kanalizacji sanitarnej prywatnym właścicielom; PT-przekazanie placu zabaw do WDK Czerwowie
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	37 795,35	0,00	176 146,60
I.2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 516 839,58		1 883 001,98
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	104 449 158,06	108 424 371,13	108 424 371,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 019 724,74	9 850 396,24	9 850 396,24
III.1. Zysk netto	41 012 779,43	39 409 163,08	39 409 163,08
III.2. Strata netto (-)	-29 893 054,66	-29 548 765,84	-29 548 765,84
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (poz. IV+,- V-VI)	4 391,29	0,24	0,24
	115 464 491,54	118 284 163,13	118 284 163,13
			Wg bilansu poz. A passywa
			Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) passywa
			Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto passywa
			Wg bilansu poz. A passywa

Data: 29.04.2015 rok

SKARBNIK GMINY
Bernarda Grzegorzek

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk