

Sprawozdanie Finansowe Gminy Kluczbork za 2017 rok

Kluczbork, maj 2018



Burmistrz Miasta Kluczbork przekłada Radzie Miejskiej w Kluczborku sprawozdanie finansowe gminy Kluczbork za 2017 rok, zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077).

Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2017 rok obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork – załącznik nr 1,
- bilans łączny jednostki budżetowej – załącznik nr 2,
- zbiorcze rachunki zysków i strat (wariant porównawczy) jednostek budżetowych – załącznik nr 3,
- zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych – załącznik nr 4.

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork

Bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork za 2017 rok przedstawia sytuację finansową gminy w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się operacje związane z wykonaniem budżetu gminy bez uwzględnienia danych poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy Kluczbork (ich aktywów i pasywów) oraz wykazuje się wynik finansowy (nadwyżkę lub niedobór budżetu). W bilansie z wykonania budżetu oprócz wyniku finansowego za 2017 rok znajduje się również informacja w zakresie skumulowanego wyniku budżetu zrealizowanego w okresie od początku istnienia jednostki samorządu terytorialnego.

W bilansie wskazane są wszystkie nieopłacone zobowiązania, zaciągnięte w 2017 roku jak i w latach poprzednich.

Bilans z wykonania budżetu gminy prezentuje dane podzielone na aktywa i pasywa.

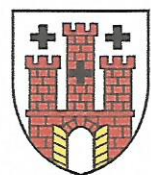
Suma aktywów i suma pasywów na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła 3.142.492,32 zł.

W aktywach na koniec roku:

- 79,63 % stanowią środki pieniężne 2.502.472,30 zł (środki subwencji oświatowej przekazane w miesiącu grudniu 2017 na miesiąc styczeń 2018 w kwocie 1.785.362,00 zł),
- 20,37 % stanowią należności i rozliczenia – 640.020,02 zł (z tego m.in. należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 583.545,00 zł oraz udziały z Urzędów Skarbowych – 56.475,02 zł).

W pasywach na koniec roku:

- Zobowiązania stanowią 53.372.117,42 zł,
 - z tytułu kredytów, pożyczek – 53.183.469,64 zł.



- zobowiązania wobec budżetów – 188.647,78 zł (należny VAT za miesiąc grudzień 2017 r. do US i dochody z zadań zleconych)
- aktywa netto budżetu wynoszą - -52.120.645,33 zł
 - deficyt budżetu – -3.331.180,38 zł
 - skumulowany niedobór na zasobach budżetu wyniósł – - 48.789.464,95 zł (wynik narastający z lat poprzednich).
- Inne pasywa wynoszą – 1.891.020,23 zł (subwencja oświatowa na styczeń 2018 roku oraz środki ERASMUS na 2018 rok).

Udzielone poręczenie przez Gminę Kluczbork wg stanu na 31.12.2017 r. wynosi 600.000,00 zł (Miejski Klub Sportowy w Kluczborku).

2. Bilanse zbiorcze jednostek budżetowych

Bilans to zestawienie aktywów i pasywów jednostki na początek (bilans otwarcia) i koniec (bilans zamknięcia) okresu sprawozdawczego, w którym prezentowane są wartościowo odrębne składniki majątkowe – aktywa i źródła ich pochodzenia – pasywa.

Aktywa informują o wielkości i postaci majątku, a pasywa dostarczają informacji o źródłach finansowania tego majątku. Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą się równać pasywom.

Podstawowy podział aktywów to podział na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Głównym kryterium tego podziału jest czas, przez jaki dane składniki będą wykorzystane, do 12 m-cy czy powyżej 12 m-cy. Aktywa trwałe to przede wszystkim wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się: środki trwałe (takie jak: grunty, budynki, lokale, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe), inwestycje rozpoczęte. Natomiast w skład aktywów obrotowych wchodzi: m.in. zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz rozliczenia międzyokresowe.

Podstawowy podział pasywów to podział na własne źródła finansowania – fundusz oraz obce źródła finansowania – zobowiązania. Zobowiązania dzielą się tak jak aktywa na długo i krótkoterminowe w zależności od tego, czy zostaną spłacone w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego czy później. Główne pozycje funduszu to fundusz jednostki oraz wynik finansowy (zysk lub strata). Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku, który pozyskano z własnych źródeł finansowania. Wykazana w bilansie wartość aktywów trwałych jest pomniejszona o dokonane odpisy umorzenia, a aktywów obrotowych o dokonane odpisy aktualizujące.



2.1 Bilans zbiorczy jednostek budżetowych

Suma bilansowa jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła 282.440.821,13 zł. W bilansie zbiorczym jednostek budżetowych udział majątku trwałego (268.181.898,61 zł) w aktywach ogółem stanowił 94,95 %, zaś majątek obrotowy (14.258.922,52 zł) - 5,05 %.

Struktura aktywów trwałych przedstawia się następująco:

- 0,01 % wartości niematerialne i prawne – 32.796,68 zł,
- 84,60 % rzeczowe aktywa trwałe – 226.885.512,67 zł; z tego 92,93 % stanowią środki trwałe, 7,07 % inwestycje rozpoczęte,
- 0,04 % należności długoterminowe (głównie z tytułu sprzedaży mieszkań, lokali, działek, należności zhipotekowane oraz zaległości wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) – 108.568,55 zł,
- 15,35 % długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w spółkach gminy) – 41.155.020,71 zł,

Struktura aktywów obrotowych przedstawia się następująco:

- 0,31 % zapasy (materiały) – 44.737,03 zł
- 93,55 % należności krótkoterminowe (głównie z tytułu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, podatków i opłat lokalnych, użytkowania wieczystego gruntów, najmu, dzierżawy, zajęcia pasa drogowego, opłaty planistycznej, odpłatności za DPS-y, usługi opiekuńcze i należny podatek VAT z Urzędu Skarbowego) – 13.339.122,37 zł (UM – 5.577.124,56 zł, AO – 378.054,67 zł., ŚDS – 1.540,56 zł., OSiR – 127.190,60 zł., MZOK – 7.106.964,26 zł., OPS - 148.247,72 zł.)
- 6,14 % środki pieniężne – 875.063,12 zł.

Pasywa obejmują:

- fundusz – 268.345.532,66 zł, z tego fundusz jednostek – 259.162.371,22 zł
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:
 - dostaw i usług – 6.936.753,22 zł (w tym factoring - obwodnica 3.762.692,55 zł, factoring – droga 225.264,45 zł, oświetlenie stadionu - 1.357.411,09 zł i gospodarka odpadami - 976.594,40 zł),
 - wobec budżetów – 328.445,00 zł (podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc grudzień i od dodatkowego wynagrodzenia rocznego),
 - z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.895.689,18 zł (składki za miesiąc grudzień oraz od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok),



- z tytułu wynagrodzeń – 3.509.973,30 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok),
- pozostałe zobowiązania – 237.235,87 zł (nadpłaty z tytułu podatków i opłat),
- sumy obce – 249.937,16 zł (zabezpieczenia należytego wykonania umów),
- fundusze specjalne – 931.401,91 zł
- rozliczenia międzyokresowe – 5.852,83 zł.

3. Rachunki zysków i strat zbiorcze jednostek budżetowych

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) to zestawienie osiągniętych w danym roku przychodów i wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów. Zbiorczy rachunek zysków i strat budżetowych informuje o globalnych kwotach przychodów i kosztów występujących w jednostkach oraz ich strukturze. Wynik finansowy w rachunku zysków i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

- podstawowej działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej.

3.1 Rachunek zysków i strat zbiorczy jednostek budżetowych

Na 31 grudnia 2017 roku zysk (netto) jednostek budżetowych wyniósł 9.183.161,44 zł. Wynik na poszczególnych rodzajach działalności przedstawia się następująco:

- zysk z działalności podstawowej (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej minus koszty działalności operacyjnej) wyniósł 11.558.044,61 zł,
- zysk z działalności operacyjnej wyniósł 9.743.431,08 zł.

Główną pozycję przychodów (netto), które wynoszą 132.961.525,54 zł stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych 132.927.748,67 zł. Pozostałe przychody operacyjne stanowią 14.722.408,75 zł. Przychody finansowe w kwocie 1.410.681,64 zł dotyczą odsetek i podniesienia wartości nominalnej dotychczasowych udziałów w EKO-REGION Bełchatów poprzez podwyższenie kapitału zakładowego.

Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej (121.403.480,93 zł) stanowią wynagrodzenia 37,41 % (45.423.076,85 zł), usługi obce 12,64 % (15.342.096,13 zł), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 9,81 % (11.905.935,94 zł), inne świadczenia finansowane z budżetu – 25,55 % (31.013.252,13 zł). Pozostałe koszty z działalności operacyjnej wyniosły 17.719.119,88 zł.



Pozostałe koszty operacyjne (16.537.022,28 zł) dotyczą przede wszystkim odpisu aktualizującego należności alimentacyjne oraz pozostałych odpisów aktualizujących należności i umorzenia należności.

W kosztach finansowych, które wynoszą 1.970.951,28 zł jedyną pozycję stanowią odsetki od zaciągniętych pożyczek, kredytów.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki informuje o funduszu jednostki na początek i na koniec 2017 roku, o przyczynach zmian w poszczególnych elementach funduszu.

4.1 Zestawienie zbiorcze zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostek na początku roku wyniósł 247.996.855,42 zł zaś na koniec roku 2017 wyniósł 259.162.371,22 zł.

Zwiększenia funduszu w kwocie 245.249.162,64 zł nastąpiły przede wszystkim z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych – 134.524.130,48 zł, zysku bilansowego za rok ubiegły – 88.133.564,98 zł, środków na inwestycje – 13.388.857,60 zł, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji – 46.641,50 zł (nieodpłatnie otrzymane grunty od Skarbu Państwa oraz nieodpłatnie otrzymane urządzenia zabawowe do przedszkoli), innych zwiększeń – 9.155.968,08 zł (objęcie udziałów w spółce „Hydrokom” wniesionym aportem).

Zmniejszenie funduszu jednostek wyniosło 234.083.646,84 zł. Główne pozycje to strata za rok ubiegły 78.029.927,40 zł, zrealizowane dochody budżetowe 131.415.111,52 zł, dotacje i środki na inwestycje 18.814.730,00 zł, wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji 5.791.869,14 zł, inne zmniejszenia 32.008,78 zł (likwidacja środka trwałego w szkole i pierwsze wyposażenie zakupione ze środków inwestycyjnych).

GMINA KLUCZBORK
ul. Katowicka 1
46-200 Kluczbork

BURMISTRZ

mgr inż. Jarosław Kielar

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Piotr Letwala
Główny Księgowy Budżetu

| | | | | | |
|---|--------------------------|------------------------|---|--------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLUCZBORK ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork 531413001 Numer identyfikacyjny REGON | | | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| I. Środki pieniężne | 2 716 952,11 | 2 502 472,30 | I. Zobowiązania | 50 464 106,30 | 53 372 117,42 |
| 1. Środki pieniężne | 2 716 952,11 | 2 502 472,30 | 1. Zobowiązania finansowe | 50 460 000,00 | 53 183 469,64 |
| 1.1. środki pieniężne budżetu | 2 716 952,11 | 2 502 472,30 | 1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 2 000 000,00 | 3 023 469,64 |
| 1.2. Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 48 460 000,00 | 50 160 000,00 |
| II. Należności i rozliczenia | 959 363,24 | 640 020,02 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 4 106,30 | 188 647,78 |
| 1. Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II. Aktywa netto budżetu | -48 546 577,95 | -52 120 645,33 |
| 1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | 1. Wynik wykonania budżetu (+, -) | 1 847 994,29 | -3 331 180,38 |
| 2. Należności od budżetów | 959 363,24 | 640 020,02 | 1.1. Nadwyżka budżetu (+) | 1 847 994,29 | 0,00 |
| 3. Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | 1.2. Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -3 331 180,38 |
| III. Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | 1.3. Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 3. Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 4. Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 5. Skumulowany wynik budżetu (+, -) | -50 394 572,24 | -48 789 464,95 |
| | 0,00 | 0,00 | III. Inne pasywa | 1 758 787,00 | 1 891 020,23 |
| | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Suma aktywów | 3 676 315,35 | 3 142 492,32 | Suma pasywów | 3 676 315,35 | 3 142 492,32 |

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia 600000
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Paweł Lewald
Skarbnik
Główny Księgowy Budżetu

2018-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr inż. Jarosław Kielar

Zarząd

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS ŁĄCZNY jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat: | |
|--|-----------------------|--|--|---|---------------------|
| Gmina Kluczbork Jednostki budżetowe | | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu | |
| 000525702 | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. | | Wysyłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 257 865 536,20 | 268 181 898,61 | A. Fundusz | 258 100 493,00 | 268 345 532,66 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 34 037,17 | 32 796,68 | I. Fundusz jednostki | 247 996 855,42 | 259 162 371,22 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 226 280 567,20 | 226 885 512,67 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | 10 103 637,58 | 9 183 161,44 |
| 1. Środki trwałe | 210 812 064,94 | 210 847 350,59 | 1. Zysk netto (+) | 88 133 564,98 | 96 990 017,95 |
| 1.1. Grunty | 73 156 091,10 | 72 816 398,77 | 2. Strata netto (-) | -78 029 927,40 | -87 806 856,51 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 135 334 690,48 | 135 413 405,04 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1 060 897,53 | 1 286 254,29 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 161 747,80 | 139 305,30 | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 1 098 638,03 | 1 191 987,19 | B. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 15 468 502,26 | 16 038 162,08 | C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 12 182 869,97 | 13 158 033,73 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 193 333,83 | 108 568,55 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 12 182 869,97 | 13 158 033,73 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 31 357 598,00 | 41 155 020,71 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 6 413 502,49 | 6 936 753,22 |
| 1. Akcje i udziały | 31 357 598,00 | 41 155 020,71 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 312 447,20 | 328 445,00 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 924 105,27 | 1 895 689,18 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 170 039,04 | 3 509 973,30 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 113 824,12 | 237 235,87 |
| B. Aktywa obrotowe | 13 616 345,52 | 14 258 922,52 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 248 951,85 | 249 937,16 |
| I. Zapasy | 42 457,07 | 44 737,03 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 42 457,07 | 44 737,03 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D. Fundusze specjalne | 1 053 853,16 | 931 401,91 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 053 853,16 | 931 401,91 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 12 736 029,00 | 13 339 122,37 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 144 665,59 | 5 852,83 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 3 643 362,09 | 3 703 036,20 | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 144 665,59 | 5 852,83 |
| 2. Należności od budżetów | 45 239,75 | 24 741,85 | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności | 9 047 427,16 | 9 611 344,32 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 837 859,45 | 875 063,12 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 837 859,45 | 875 063,12 | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Suma aktywów | 271 481 881,72 | 282 440 821,13 | Suma pasywów | 271 481 881,72 | 282 440 821,13 |

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 wartości niematerialnych i prawnych | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 618 230,21 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | Umorzenie środków trwałych | 70 547 891,30 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 12 083 332,39 |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe | | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | | |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | | |
| 7. Odpisy aktualizujące należności | | 19 693 686,94 |
| 8. 9. Zabezpieczenie środków na świadczenia pracownicze w WPF na lata 2019-2036 | | 1 033 100 000,00 |

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Piotr Lewald

Główny Księgowy Budżetu

Główny księgowy

2018-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr inż. Jarosław Kielar

Kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLUCZBORK ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000525702 | | | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 124 688 320,53 | 132 961 525,54 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 227,58 | 33 776,87 | |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 124 680 092,95 | 132 927 748,67 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 111 438 004,04 | 121 403 480,93 | |
| I. Amortyzacja | 6 982 935,05 | 7 446 215,76 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 6 612 126,18 | 6 783 884,45 | |
| III. Usługi obce | 13 756 346,51 | 15 342 096,13 | |
| IV. Podatki i opłaty | 1 331 901,21 | 1 489 667,85 | |
| V. Wynagrodzenia | 43 468 897,67 | 45 423 076,85 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 11 458 034,37 | 11 905 935,94 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 790 507,57 | 1 889 213,14 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 25 945 429,11 | 31 013 252,13 | |
| X. Pozostałe obciążenia | 91 826,37 | 110 138,68 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | 13 250 316,49 | 11 558 044,61 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 13 442 051,50 | 14 722 408,75 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| III. Inne przychody operacyjne | 13 442 051,50 | 14 722 408,75 | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 15 808 919,56 | 16 537 022,28 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 15 808 919,56 | 16 537 022,28 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 10 883 448,43 | 9 743 431,08 |
| G. Przychody finansowe | 1 198 683,32 | 1 410 681,64 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 720 283,32 | 788 681,64 |
| III. Inne | 478 400,00 | 622 000,00 |
| H. Koszty finansowe | 1 978 494,17 | 1 970 951,28 |
| I. Odsetki | 1 702 237,80 | 1 970 951,28 |
| II. Inne | 276 256,37 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 10 103 637,58 | 9 183 161,44 |
| 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) | 10 103 637,58 | 9 183 161,44 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Piotr Lewald
Główny Księgowy
Główny Księgowy Budżetu

2018-04-25

rok m-c dzień

14090S80J15421

BURMISTRZ

mgr inż. Jarosław Kielar

Kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLUCZBORK ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000525702 | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu | |
| sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r. | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 248 544 954,38 | 247 996 855,42 | |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 202 588 677,31 | 245 249 162,64 | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 72 901 524,08 | 88 133 564,98 | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 120 617 795,55 | 134 524 130,48 | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 8 896 526,28 | 13 388 857,60 | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 170 331,40 | 46 641,50 | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | 2 500,00 | 9 155 968,08 | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 203 136 776,27 | 234 083 646,84 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 65 543 931,34 | 78 029 927,40 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 122 264 596,03 | 131 415 111,52 | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 13 641 604,98 | 18 814 730,00 | |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 784 373,97 | 5 791 869,14 | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | 902 269,95 | 32 008,78 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 247 996 855,42 | 259 162 371,22 | |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | 10 103 637,58 | 9 183 161,44 | |
| 1. zysk netto (+) | | 88 133 564,98 | 96 990 017,95 | |
| 2. strata netto (-) | | 78 029 927,40 | 87 806 856,51 | |
| IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | | 0,00 | 0,00 | |
| V. Fundusz (II+,-III-IV) | | 258 100 493,00 | 268 345 532,66 | |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Piotr Lewald
Główny Księgowy Budżetu
Główny Księgowy

2018-05-18

rok m-c dzień

44071V80I45402 Korekta Nr 1

BURMISTRZ

mgr inż. Jarosław Kielar

Kierownik jednostki