

**UCHWAŁA NR XXXVIII.269.2018
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok


Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2017 rok uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2017 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Górny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Człuchów ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON 770979619	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZŁUCHÓW sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 304B7D453436C1CC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 366 302,95	3 757 924,27	I Zobowiązania	14 397 031,51	11 784 324,61
I.1 Środki pieniężne	4 366 302,95	3 757 924,27	I.1 Zobowiązania finansowe	14 394 603,76	11 783 205,61
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 366 302,95	3 757 924,27	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)	14 394 603,76	11 783 205,61
II Należności i rozliczenia	312 060,86	267 000,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 210,09	100,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	217,66	1 019,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 308 006,70	-8 340 771,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 640 608,19	2 189 235,04
II.2 Należności od budżetów	312 060,86	267 000,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 862 608,19	2 189 235,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,03	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-222 000,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	222 000,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 170 614,89	-10 530 006,70
			III Inne pasywa	589 339,00	581 372,00

Urszula Stupałkowska
2018-03-12
Ryszard Szybajło
skarbnik
rok, miesiąc, dzień
zarząd
BeSTia 304B7D453436C1CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Strona 1 z 3

Suma aktywów	4 678 363,81	4 024 924,95	Suma pasywów	4 678 363,81	4 024 924,95

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	877 188,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	162 205,01
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
995-12	Decyzje warunkowe na wycinkę drzew	1 245 598,10

Urszula Stupałkowska
skarbnik

2018-03-12
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Szybajło
zarząd

BeSTia

304B7D453436C1CC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

Urszula Stupałkowska
skarbnik

2018-03-12
rok, miesiąc, dzień
304B7D453436C1CC

Ryszard Szybajło
zarząd

BeSTia

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Człuchów ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON 770979619	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 29CAF8FCA6F7399A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 132 922,09	134 463 772,92	A Fundusz	133 482 854,84	138 041 217,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	161 035 629,42	123 459 246,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 652 377,75	111 251 968,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-27 552 774,58	14 581 971,11
A.II.1 Środki trwałe	105 704 712,42	110 582 180,08	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	43 043 774,05
A.II.1.1 Grunty	32 877 291,90	33 036 376,94	A.II.2 Strata netto (-)	-27 552 774,58	-28 461 802,94
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 038 730,71	76 840 112,20	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	421 360,16	521 073,93	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	32 025,59	29 203,93	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	335 304,06	155 413,08	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 947 665,33	669 788,50	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 662 073,72	1 568 543,85
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	1 968 044,34	1 699 304,34	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 639 185,48	1 564 479,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	21 512 500,00	21 512 500,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	178 879,24	129 390,28
A.IV.1 Akcje i udziały	21 512 500,00	21 512 500,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 473,00	44 356,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	213 994,45	190 882,82
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	828 559,62	843 929,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 492,54	11 788,88

Urszula Stupałkowska
(główny księgowy)
BeSTia

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
29CAF8FCA6F7399A

Ryszard Szybajło
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

B Aktywa obrotowe	5 610 345,94	7 413 123,73	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	406 786,63	344 132,33
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	22 888,24	4 064,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	229 215,86	153 214,21
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	229 215,86	153 214,21
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 104 590,92	6 990 727,45	E Rozliczenia międzyokresowe	2 369 123,61	2 113 920,75
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 279,55	11 549,97	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 369 123,61	2 113 920,75
B.II.2 Należności od budżetów	6 278,81	605,55	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	5 085 032,56	6 978 571,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	505 448,54	422 112,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3,88	8,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	505 444,66	422 104,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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	306,48	283,45			

Urszula Stupałkowska
(główny księgowy)
BeSTia

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
29CAF8FCA6F7399A

Ryszard Szybajło
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Suma aktywów	137 743 268,03	141 876 896,65	Suma pasywów	137 743 268,03	141 876 896,65

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:

 Urszula Stupałkowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2018-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 29CAF8FCA6F7399A

 Ryszard Szybajło
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	194 889,28
2	Umorzenie środków trwałych	47 569 648,47
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 385 917,72
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	8 077 655,71

 Urszula Stupałkowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2018-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 29CAF8FCA6F7399A

 Ryszard Szybajło
 (kierownik jednostki)

Strona 4 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

Urszula Stupałkowska
(główny księgowy)


BeSTia

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
29CAF8FCA6F7399A

Ryszard Szybajło
(kierownik jednostki)

Strona 5 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Człuchów ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON 770979619		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego 81DA07660FFA35FC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		155 391 422,88	146 135 041,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		56 436 830,78	61 520 758,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		49 539 472,78	52 947 968,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		5 506 930,85	6 524 279,52	
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		657 358,57	98 221,48	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	1 949 768,97	
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		733 068,58	520,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		51 191 158,64	95 170 779,47	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		22 229 265,55	24 227 349,85	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		15 780 439,75	55 113 814,90	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 660 915,64	12 707 069,76	
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		287 398,52	210 114,83	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	459 220,31	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		1 233 139,18	2 453 209,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		161 035 629,42	123 459 246,73	

Urszula Stupałkowska
główny księgowy

2018-03-27
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Szybajło
kierownik jednostki

BeSTia

81DA07660FFA35FC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-27 552 774,58	14 581 971,11
III.1.	zysk netto (+)	0,00	43 043 774,05
III.2.	strata netto (-)	-27 552 774,58	-28 461 802,94
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	133 482 854,84	138 041 217,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

 Urszula Stupałkowska
 główny księgowy

 2018-03-27
 rok, miesiąc, dzień

 Ryszard Szybajło
 kierownik jednostki

BeSTia

81DA07660FFA35FC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Urszula Stupałkowska
główny księgowy

2018-03-27
rok, miesiąc, dzień


Ryszard Szybajło
kierownik jednostki

BeSTia

81DA07660FFA35FC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Człuchów ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON 770979619		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego 8FB1A4475C6963C3 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			17 349 481,18	57 474 420,93
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			977 142,93	1 037 118,58
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			522 000,00	480 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			15 850 338,25	55 957 002,35
B.	Koszty działalności operacyjnej			43 605 350,52	43 576 134,38
B.I.	Amortyzacja			4 573 740,90	2 572 415,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 875 221,02	2 193 023,59
B.III.	Usługi obce			6 657 157,12	6 975 174,44
B.IV.	Podatki i opłaty			267 923,33	155 869,34
B.V.	Wynagrodzenia			12 446 130,39	12 358 037,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 897 414,08	2 881 304,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			605 397,26	666 410,62
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			14 282 366,42	15 773 899,49
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-26 255 869,34	13 898 286,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne			579 699,89	2 174 883,70
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			579 699,89	2 174 883,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne			1 862 222,81	1 513 063,32

Urszula Stupałkowska
główny księgowy

2018-03-27
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Szybajło
kierownik jednostki

BeSTia

8FB1A4475C6963C3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	3 238,62	7,42
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 858 984,19	1 513 055,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-27 538 392,26	14 560 106,93
G.	Przychody finansowe	447 013,95	404 150,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	149 121,27	103 781,22
G.III.	Inne	297 892,68	300 369,49
H.	Koszty finansowe	461 396,27	382 286,53
H.I.	Odsetki	457 981,58	382 286,53
H.II.	Inne	3 414,69	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-27 552 774,58	14 581 971,11
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)	-27 552 774,58	14 581 971,11

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

Urszula Stupałkowska
główny księgowy

2018-03-27
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Szybajło
kierownik jednostki

BeSTia

8FB1A4475C6963C3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Urszula Stupałkowska
główny księgowy

2018-03-27
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Szybajło
kierownik jednostki

BeSTia

8FB1A4475C6963C3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

UZASADNIENIE

Burmistrz Miasta Człuchowa w ustawowym terminie przedłożył Radzie Miejskiej w Człuchowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za rok 2017, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięcia roku obrachunkowego;
- 2) informację o stanie mienia jednostki;
- 3) sprawozdanie finansowe.

Wymienione wyżej opracowania zostały omówione na posiedzeniach stałych Komisji Rady Miejskiej oraz Komisji Rewizyjnej.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia i wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym Gminy Miejskiej Człuchów za rok 2017.