

**UCHWAŁA NR XXXVIII/270/2018
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 21 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Lisewo za 2017 r.
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2017 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018, poz. 994 ze zm), art. 269 i 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu zatwierdza się sprawozdanie zwykonania budżetu Gminy Lisewo za 2017r. wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Lisewo za 2017r., które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2017 r. stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) bilans jednostki budżetowej (łącznie Urząd Gminy Lisewo oraz podległe jednostki budżetowe) za 2017 r. stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) zestawienie zmian funduszu jednostki za 2017 r. (łącznie Urząd Gminy Lisewo oraz podległe jednostki budżetowe) stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2017 r. (łącznie Urząd Gminy Lisewo oraz podległe jednostki budżetowe) stanowiący załącznik Nr 4 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady

mgr Witold Jaworski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul. Chelmińska 2 86-230 LISEWO Numer identyfikacyjny REGON 871118514	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina LISEWO sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego C46C91B245CC7F9D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	833 502,80	1 735 803,21	I Zobowiązania	4 121 244,22	4 303 899,57
I.1 Środki pieniężne	833 502,80	1 735 803,21	I.1 Zobowiązania finansowe	4 101 245,96	4 239 145,24
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	833 502,80	1 735 803,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	750 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 101 245,96	3 489 145,24
II Należności i rozliczenia	90 232,87	74 917,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 998,26	64 754,33
II.1 Należności finansowe	25 500,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 532 216,55	-2 838 200,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 500,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	70 666,44	694 015,73
II.2 Należności od budżetów	64 732,87	64 917,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	70 666,44	694 015,73
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 602 882,99	-3 532 216,55
			III Inne pasywa	334 708,00	345 022,00

Henryka Elżbieta Świątkowska
skarbnik

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
zarząd

BeSTia

C46C91B245CC7F9D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Suma aktywów	923 735,67	1 810 720,75	Suma pasywów	923 735,67	1 810 720,75

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Henryka Elżbieta Świątkowska
skarbnik

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
zarząd

BeSTia

C46C91B245CC7F9D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Wyjaśnienia do bilansu

Henryka Elżbieta Świątkowska
skarbnik

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
zarząd

BeSTia

C46C91B245CC7F9D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul. Chelmińska 2 86-230 LISEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118514		Wysłać bez pisma przewodniego 616ADCFBFFC1D91B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 397 792,15	25 284 982,54	A Fundusz	22 128 519,86	24 964 497,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 862,77	49 441,77	A.I Fundusz jednostki	18 659 720,12	20 806 549,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 350 929,38	25 235 540,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 468 799,74	4 157 947,97
A.II.1 Środki trwałe	22 110 951,40	24 923 524,90	A.II.1 Zysk netto (+)	15 875 438,33	17 725 298,93
A.II.1.1 Grunty	1 035 050,85	1 022 865,09	A.II.2 Strata netto (-)	-12 406 638,59	-13 567 350,96
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 687 104,44	23 538 947,54	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	267 939,54	178 954,85	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 099,23	32 722,12	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	67 757,34	150 035,30	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	239 977,98	312 015,87	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	946 464,75	1 110 183,46
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	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	946 464,75	1 110 183,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 926,59	116 991,83
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	83 827,11	91 095,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	374 792,50	411 548,24
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366 650,55	408 025,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 849,98	8 582,65

Henryka Elżbieta Świątkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

616ADCFBFFC1D91B

Jakub Kochowicz
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

B Aktywa obrotowe	1 135 400,52	1 252 201,71	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 360,06	73 939,66
B.I Zapasy	136 911,73	163 119,13	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	57,96	0,00
B.I.1 Materiały	136 911,73	163 119,13	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	395 668,52	411 513,16
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 241,90	207 911,67
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	169 426,62	203 601,49
B.II Należności krótkoterminowe	691 068,18	690 734,15	E Rozliczenia międzyokresowe	62 539,54	50 989,92
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	121 117,68	101 330,71	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	62 539,54	50 989,92
B.II.2 Należności od budżetów	98 746,26	4 055,21	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	471 204,24	585 348,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	307 420,61	398 348,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	307 420,61	398 348,43			
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	0,00	0,00			

Henryka Elżbieta Świątkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

616ADCFBFFC1D91B

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Suma aktywów	23 533 192,67	26 537 184,25	Suma pasywów	23 533 192,67	26 537 184,25

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:

Henryka Elżbieta Świątkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

616ADCFBFFC1D91B

Jakub Kochowicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	23 742,85
2	Umorzenie środków trwałych	15 305 265,08
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 245 142,25
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

Henryka Elżbieta Świątkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

616ADCFBFFC1D91B

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Wyjaśnienia do bilansu

Henryka Elżbieta Świątkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

616ADCFBFFC1D91B

Jakub Kochowicz
(kierownik jednostki)

Strona 5 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul.Chelmińska 2 86-230 LISEWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118514		Wysłać bez pisma przewodniego 1A843BE0BCF68D9C 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	15 934 858,07	17 393 974,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 407 117,45	43 129 674,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 050 851,05	15 875 438,33	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 018 209,48	24 775 422,66	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 333 665,82	2 464 308,55	
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	0,00	0,00	
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	4 391,10	14 505,11	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 120 853,23	15 401 248,85	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-503 044,34	5 054 895,83	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 950 461,44	5 407 312,32	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 333 665,82	2 464 308,55	
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	1 333 665,82	2 464 308,55	
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	6 104,49	10 423,60	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 643 761,69	20 806 549,74	

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

1A843BE0BCF68D9C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 467 863,14	4 157 947,97
III.1.	zysk netto (+)	15 875 438,33	17 725 298,93
III.2.	strata netto (-)	-12 407 575,19	-13 567 350,96
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (III+,-III-IV)	22 111 624,83	24 964 497,71

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
01	W sprawozdaniu za rok 2016 pomyłkowo nie została wykazana kwota funduszu jednostki - stan na koniec roku bieżącego - 15.957,72 zł tj. Pozycja II - Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ). W rezultacie została błędnie wykazana pozycja V Fundusz (pozycja ta została zaniżona o kwotę z pozycji II - Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ).	15 957,72

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

1A843BE0BCF68D9C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Wyjaśnienia do sprawozdania

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

1A843BE0BCF68D9C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lisewo ul. Chelmińska 2 86-230 LISEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118514			Wysłać bez pisma przewodniego C7D12F39F66480D2 	
sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 135 443,63	27 381 432,63
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 690 206,82	1 547 537,04
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		1 339 233,64	1 033 386,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 001 282,17	24 619 121,59
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 717 988,35	23 340 542,17
B.I.	Amortyzacja		1 138 222,66	1 117 937,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 928 438,09	2 110 428,17
B.III.	Usługi obce		1 599 523,19	2 325 040,70
B.IV.	Podatki i opłaty		243 983,18	775 637,77
B.V.	Wynagrodzenia		7 146 170,59	7 697 156,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 004 409,29	2 110 401,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		157 682,59	159 076,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 475 358,77	7 021 376,15
B.X.	Pozostałe obciążenia		24 199,99	23 486,83
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 417 455,28	4 040 890,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		221 332,31	293 436,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		221 332,31	293 436,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		14,55	0,00

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

C7D12F39F66480D2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	14,55	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 638 773,04	4 334 326,90
G.	Przychody finansowe	1 138,70	13 176,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 138,63	6 552,15
G.III.	Inne	0,07	6 624,55
H.	Koszty finansowe	171 112,00	189 555,63
H.I.	Odsetki	171 112,00	183 000,41
H.II.	Inne	0,00	6 555,22
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 468 799,74	4 157 947,97
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)	3 468 799,74	4 157 947,97

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

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

C7D12F39F66480D2

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05

Wyjaśnienia do sprawozdania

Henryka Elżbieta Świątkowska
główny księgowy

2018-04-10
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

C7D12F39F66480D2

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.06.05