

ZARZĄDZENIE Nr 24 /2018
WÓJTA GMINY GOWOROWO
z dnia 18 kwietnia 2018 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Goworowo sprawozdania finansowego
jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) , zarządza się co następuje:

§ 1.

Przekazuje się Radzie Gminy Goworowo sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2017, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek.

§ 2.


Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Małgorzata Małta Kulesza

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 550668203 | | Wysłać bez pisma przewodniego 86167E5E0B2642CD  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | 35 248 157,44 | 35 910 715,34 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 58 531 785,91 | 71 577 967,26 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 21 667 204,26 | 26 664 672,79 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 31 399 918,57 | 36 451 260,62 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 2 478 581,88 | 5 127 206,63 | |
| 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 | 2 118 459,66 | 3 334 827,22 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 346 529,60 | 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 | 521 091,94 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 57 869 228,01 | 69 233 903,75 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 15 746 520,90 | 21 582 427,26 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 33 869 741,57 | 36 281 874,19 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 128 991,86 | 44 175,93 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 4 248 585,13 | 6 967 404,23 | |
| 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 | 2 133 944,49 | 3 251 003,09 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 857 941,62 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 883 502,44 | 1 107 019,05 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 35 910 715,34 | 38 254 778,85 | |

Anna PIETRAS
główny księgowy

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 5 082 245,53 | 5 009 348,62 |
| III.1. | zysk netto (+) | 26 664 672,79 | 28 802 115,88 |
| III.2. | strata netto (-) | -21 582 427,26 | -23 792 767,26 |
| IV. | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych | 44 175,93 | 0,00 |
| V. | Fundusz (II+,-III-IV) | 40 948 784,94 | 43 264 127,47 |
| | | | |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Anna PIETRAS
główny księgowy


2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

Anna PIETRAS
główny księgowy

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na na dzień 31-12-2017 r. | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 550668203 | | | 156B0C1F5205C2A7 | |
| | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 35 415 629,31 | 37 316 952,58 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 623 139,89 | 1 588 836,95 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 33 792 489,42 | 35 728 115,63 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 31 056 301,51 | 33 193 787,13 |
| B.I. | Amortyzacja | | 2 550 458,30 | 2 681 040,16 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 1 913 996,35 | 1 881 424,26 |
| B.III. | Usługi obce | | 2 636 331,94 | 2 244 245,26 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 303 260,76 | 1 426 601,64 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 10 285 767,04 | 9 806 799,69 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 2 470 547,76 | 2 409 859,38 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 455 295,31 | 491 637,03 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 10 439 795,35 | 12 252 597,91 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 848,70 | -418,20 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 4 359 327,80 | 4 123 165,45 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 960 067,52 | 1 049 078,29 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 960 067,52 | 1 049 078,29 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 157 038,58 | 115 833,00 |

Anna PIETRAS
główny księgowy

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 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 | 157 038,58 | 115 833,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 5 162 356,74 | 5 056 410,74 |
| G. | Przychody finansowe | 117 097,74 | 116 631,22 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 132,00 | 131,44 |
| G.II. | Odsetki | 116 965,74 | 116 499,78 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 180 976,95 | 163 693,34 |
| H.I. | Odsetki | 180 926,15 | 163 693,34 |
| H.II. | Inne | 50,80 | 0,00 |
| K. | K. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 5 098 477,53 | 5 009 348,62 |
| L. | Podatek dochodowy | 16 232,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K - L - M) | 5 082 245,53 | 5 009 348,62 |
| | | | |

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 |

Anna PIETRAS
główny księgowy

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

Anna PIETRAS
główny księgowy

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
kierownik jednostki

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO | BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOWOROWO sporządzony na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 3B8788ABA81AD8D9  |
| Numer identyfikacyjny REGON 550668203 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 4 944 356,40 | 3 666 038,21 | I Zobowiązania | 6 756 719,96 | 5 980 299,43 |
| I.1 Środki pieniężne | 4 944 356,40 | 3 666 038,21 | I.1 Zobowiązania finansowe | 6 751 395,57 | 5 975 805,57 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 4 944 356,40 | 3 666 038,21 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 775 590,00 | 1 115 923,34 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 5 975 805,57 | 4 859 882,23 |
| II Należności i rozliczenia | 97 285,79 | 659 955,74 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 5 324,39 | 4 493,86 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -2 233 581,77 | -2 402 968,20 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 2 469 823,00 | -169 386,43 |
| II.2 Należności od budżetów | 97 285,79 | 659 955,74 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 2 469 823,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -169 386,43 |
| 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 (+,-) | -4 703 404,77 | -2 233 581,77 |
| | | | III Inne pasywa | 518 504,00 | 748 662,72 |

Anna PIETRAS
skarbnik

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
zarząd

| | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 5 041 642,19 | 4 325 993,95 | Suma pasywów | 5 041 642,19 | 4 325 993,95 |

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 |

Anna PIETRAS
skarbnik

2018-04-05
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza
zarząd

BeSTia

3B8788ABA81AD8D9 Korekta nr 1

| Wyjaśnienia do bilansu | | |
|---------------------------|------------------------|--|
| Uwagi do pozycji "Aktywa" | | |
| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
| II.2 | Należności od budżetów | W pozycji tej wykazano udziały z Ministerstwa Finansów za 2017 r. otrzymane w 2018 r., pozostałe dochody z urzędów skarbowych za 2017 r. oraz zwrócone dotacje przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Starostwo Powiatowe w Ostrołęce. |
| Uwagi do pozycji "Pasywa" | | |
| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
| III | Inne pasywa | W pozycji tej wykazano otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2018 r. oraz VAT naliczony podlegający odliczeniu w XII. 2017 r. |

Anna PIETRAS

skarbnik

2018-04-05

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Kulesza

zarząd

BeSTia

3B8788ABA81AD8D9 Korekta nr 1

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO Numer identyfikacyjny REGON 550668203 | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego D5D9C07B71C1A9BE  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 41 271 700,42 | 43 708 095,63 | A Fundusz | 40 948 784,94 | 43 264 127,47 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 35 910 715,34 | 38 254 778,85 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 41 262 700,42 | 43 699 095,63 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 5 082 245,53 | 5 009 348,62 |
| A.II.1 Środki trwałe | 40 602 735,22 | 41 324 519,31 | A.II.1 Zysk netto (+) | 26 664 672,79 | 28 802 115,88 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 918 499,19 | 2 552 103,28 | A.II.2 Strata netto (-) | -21 582 427,26 | -23 792 767,26 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 36 146 816,93 | 38 303 372,15 | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) | -44 175,93 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 144 208,60 | 351 507,17 | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 37 057,11 | 11 132,27 | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 356 153,39 | 106 404,44 | B Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 659 965,20 | 2 374 576,32 | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 228 897,67 | 1 439 121,56 |
| 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 | 1 031 596,08 | 1 262 890,63 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 9 000,00 | 9 000,00 | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 130 979,50 | 237 920,87 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 9 000,00 | 9 000,00 | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 128 912,56 | 70 320,14 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 43 837,58 | 122 649,12 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 667 815,33 | 661 129,43 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | C.II.5 Pozostałe zobowiązania | 58 262,33 | 88 117,54 |

Anna PIETRAS
(główny księgowy)

2018-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Kulesza
(kierownik jednostki)

BeSTia

D5D9C07B71C1A9BE

Strona 1 z 5

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| B Aktywa: obrotowe | 1 036 638,05 | 1 125 497,07 | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 788,78 | 82 753,53 |
| B.I Zapasy | 39 593,67 | 84 769,99 | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 39 593,67 | 84 769,99 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 197 301,59 | 176 230,93 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D Fundusze specjalne | 130 655,86 | 130 343,67 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 130 655,86 | 130 343,67 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 595 202,27 | 682 495,64 | E Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 193 944,88 | 165 279,34 | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 14 592,87 | 35 330,66 | 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 | 386 664,52 | 481 885,64 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 372 266,77 | 322 196,66 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 372 266,77 | 322 196,66 | | | |
| 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 | 29 575,34 | 36 034,78 | | | |

Anna PIETRAS
(główny księgowy)

2018-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Kulesza
(kierownik jednostki)

BeSTia

D5D9C07B71C1A9BE

Strona 2 z 5

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 42 308 338,47 | 44 833 592,70 | Suma pasywów | 42 308 338,47 | 44 833 592,70 |

A. objaśnienie - 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:

 Anna PIETRAS
 (główny księgowy)

 2018-04-05
 (rok, miesiąc, dzień)

 Małgorzata Kulesza
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D5D9C07B71C1A9BE

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|--|---------------|
| 1 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 46 313,46 |
| 2 | Umorzenie środków trwałych | 27 935 722,20 |
| 3 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 1 444 348,41 |
| 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 | 2 539 775,17 |

 Anna PIETRAS
 (główny księgowy)

 2018-04-05
 (rok, miesiąc, dzień)

 Małgorzata Kulesza
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D5D9C07B71C1A9BE

Anna PIETRAS
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

D5D9C07B71C1A9BE

Małgorzata Kulesza
(kierownik jednostki)

