

**WÓJT GMINY BOBROWNIKI**  
42-583 Bobrowniki, ul. Gminna

**Zarządzenie Nr OK.0050.97.2020**  
**Wójta Gminy Bobrowniki**  
**z dnia 14 MAJA 2020r.**

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Bobrowniki za 2019rok.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. , poz. 869 z późn.zm)

**Zarządzam:**

**§1**

Przedłożyć Radzie Gminy Bobrowniki sprawozdanie finansowe Gminy Bobrowniki za 2019 rok stanowiące Załącznik Nr 1 oraz informację opisową stanowiącą Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

**§2**

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Bełcha*  
mgr Małgorzata Bełcha

Skarbnik Gminy  
*Bełcha*  
mgr Małgorzata Bełcha

**WÓJT GMINY BOBROWNIKI**

**583 Bobrowniki, ul. Gminna 8**

Załącznik Nr1 do Zarządzenie Nr OK.0050.97.20  
Wójta Gminy Bobrowniki z dnia 14 MAJA 2020r.

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Bobrowniki na dzień 31. 12. 2019r.
- 2) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12. 2019r. – łączne jednostek budżetowych
- 3) rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2019r.
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2019r.
- 5) Informacja dodatkowa sporządzona wg stanu na dzień 31.12. 2019r.

**Informacja opisowa do sprawozdania finansowego za rok 2019.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. , poz. 869z późn.zm) Wójt Gminy Bobrowniki przedkłada sprawozdanie finansowe Gminy Bobrowniki za rok 2019, na które składają się :

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Bobrowniki na dzień 31. 12. 2019r.
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12. 2019r. – łączne jednostek budżetowych
- rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2019r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki -sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12. 2019r.
- informacja dodatkowa sporządzona wg stanu na dzień 31.12. 2019r.

**Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Bobrowniki** sporządzony na dzień 31. 12. 2019r. przedstawia stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych, należności i rozliczenia , inne aktywa jak również stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Aktywa są to zgodnie z art. 3 ust.1 pkt.12 ustawy z dnia 29 września 1994r. roku o rachunkowości(t.j. Dz. U. z z 2018, poz. 395 z późn. zm) kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

Po stronie aktywów środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu Gminy Bobrowniki to kwota 3 133 193,08zł, w tym: z tytułu otrzymanej subwencji oświatowej na styczeń 2020r. w kwocie 702 216,00zł , z tytułu zaliczek z UE na wydatki do OPS, UG- 278 355,87zł, z dotacji Funduszu Dróg Samorządowych z 2019- 229 635,26zł pozostałe wolne środki na rachunku bankowym w kwocie 1 922 985,95zł.

Należności i rozliczenia w kwocie 1 494 755,42zł, w tym:

- należność finansowa dot. spłaty pożyczki udzielonej Gminnemu Centrum Kultury i Sportu na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zewnętrznych w kwocie 34 353,84zł.
- z tytułu rozliczenia z Urzędami Skarbowymi, MF (podatki lokalne, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych) w łącznej kwocie 1 198 112,01zł ,
- pozostałe należności i rozliczenia w kwocie 262 289,57zł,

Pasywa to ogół źródeł finansowania składników majątkowych , wyrażony w formie wartościowej

Po stronie pasywów zobowiązania w kwocie 11 861 850,04 zł to :

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych obligacji i pożyczek 10 966 283,84zł , w tym:

Długoterminowe zobowiązania finansowe , których okres spłaty wynosi powyżej 12 m-cy na kwotę 10 594 016,56zł i krótkoterminowe na kwotę 372 267,28zł.

Zobowiązania te stanowią :

- pożyczka w EFRWPz roku 2016 w kwocie 160 000,00 zł ,
- pożyczka WFOŚiGW na realizację zadania” Budowa sieci wodociągowej w Sączowie 173 682,00zł
- pożyczka WFOŚiGW na realizację zadania” Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sączowie 206 961,84zł
- pożyczka WFOŚiGW na realizację zadania” PONE etap III” – 198 240,00zł
- pożyczka WFOŚiGW na realizację zadania” PONE” etap IV – 227 400,00zł
  
- obligacje – 10 000 000,00zł
- zwroty do Wojewody niewykorzystanych dotacji celowych w kwocie 88 051,48zł
- pozostałe zobowiązania 807 514,72zł.

Wynik wykonania budżetu ( - ) 1 060 460,06 zł to różnica między dochodami wykonanymi a wydatkami wykonanymi.

Dochody- 60 324 542,64zł

Wydatki 61 385 002,70zł

Dochody- wydatki = deficyt – 1 060 460,06 zł

Wynik na operacjach nie kasowych 870 082,47zł .

Skumulowany wynik budżetu uległ zmniejszeniu i wynosi (-) 7 745 739,95 zł .

Saldo wykazane w kolumnie ‘ stan na początek roku” oznacza wynik na koniec roku poprzedzającego poprzedni rok budżetowy, stan na koniec roku oznacza skumulowany wynik budżetu - - nadwyżka/deficyt za okres od utworzenia jednostki samorządu terytorialnego do dnia kończącego poprzedni rok budżetowy.

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 702 216,00 zł to subwencja na styczeń 2020 otrzymana w grudniu 2019r.

Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12 2019r. to zbiorczy bilans wszystkich jednostek budżetowych Gminy Bobrowniki po dokonaniu wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami na kwotę 2 098,27zł.

Po stronie aktywów

I. Aktywa trwałe to kwota 128 532 136,61 zł w skład której wchodzi:

- 1) środki trwałe - 85 741 280,62zł , na które składają się : grunty, budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny , środki transportu oraz inne środki trwałe w wartościach jak wykazano w poz. od A.II. 1.1 do A.II.1.5 )
- 2) środki trwałe w budowie ( inwestycje ) – 7 339 270,58zł
- 3) wartości niematerialne i prawne – 202 585,41zł
- 4) akcje i udziały -35 249 000,00zł

II. Aktywa obrotowe – 3 180 692,93 zł , w tym:

– zapasy w magazynach – środki żywności w stołówkach szkolnych, materiały biurowe magazyn OC, worki na odpady, stelaże na łączną kwotę 65 808,69zł.

Należności krótkoterminowe - 2 128 498,08zł to należności z tytułu usług i dostaw - 116 886,45zł, należności od budżetów i ZUS – 808 153,29zł, pozostałe należności – 1 203 458,34zł.

Środki pieniężne w kwocie 986 386,16zł to środki zgromadzone na rachunku bankowym - 305 555,36 inne środki pieniężne 330 830,80zł to środki np. z tytułu zabezpieczeń wykonania umów,

- udziały jeszcze nie wpisane do KRS- 350 000,00zł.

Po stronie pasywów wykazany jest fundusz jednostki i zobowiązania.

Fundusz to wartość aktywów netto pomniejszony o wynik finansowy i stanowi kwotę 129 276 780,59zł. Na taki wynik składa się fundusz jednostki 115 850 389,91zł powiększony o wynik finansowy netto, który jest dodatni 13 426 390,68zł.

Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 2 436 048,95zł, w tym z tytułu dostaw i usług - 395 554,75zł, wobec budżetów – 377,00zł, wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz pochodnymi 1 200 430,91zł, pozostałe zobowiązania – 109 199,88, wada i zabezpieczenia do zwrotu 330 830,80zł.

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – 261 399,36zł.

Zakładowy fundusz świadczeń Socjalnych-138 256,25zł

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o strukturze kosztów w jednostce budżetowej. Przedmiotem prezentacji w rachunku zysków i strat są strumienie przychodów i kosztów oraz zysków i strat w roku sprawozdawczym.

R- k ukazuje ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki oraz identyfikuje wpływ zawartych w sprawozdaniu danych na jego wielkość.

Wynik ten stanowi syntetyczny miernik prowadzonej przez jednostkę działalności, gdyż obliczany jest za cały rok obrotowy, z uwzględnieniem różnych rodzajów działalności: operacyjnej, pozostałej, finansowej.

R- K dotyczy kosztów i przychodów a nie wydatków i dochodów. Nie wszystkie koszty są wydatkami i nie wszystkie wydatki są kosztami, np. naliczenie pod datą 31.12. 19 dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. 13 jest kosztem a nie jest wydatkiem, lub zużycie materiałów pobranych z magazynu jest kosztem, ale nie jest wydatkiem. Analogicznie nie wszystkie przychody są dochodami i nie wszystkie dochody są przychodami.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019r. to zbiorczy rachunek zysków i strat wszystkich jednostek budżetowych Gminy Bobrowniki po dokonaniu wyłączeń wzajemnych przychodów i kosztów między jednostkami na kwotę 48 817,93zł.

W sprawozdaniu tym przedstawiono : przychody netto ze sprzedaży ( dochodów budżetowych), które wyniosły 59 260 093,30 zł, koszty działalności operacyjnej wyniosły 45 978 420,90zł w podziale na poszczególne rodzaje kosztów jak wykazano w poz. od I do X. Zysk na działalności podstawowej wyniósł 13 281 672,40zł.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 14 066 200,09zł.

Zysk netto wyniósł – 13 426 390,68zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2019r. to zbiorcze zestawienie zmian w funduszu wszystkich jednostek budżetowych Gminy Bobrowniki. Zestawienie zmian w funduszu przedstawia szczegółową informację na temat funduszu jednostki. Prezentuje jego stan na początek i koniec roku obrotowego oraz wszelkie

zdarzenia , które miały miejsce W danym roku obrotowym, wpływające na zwiększenie lub zmniejszenie funduszu jednostki.

Fundusz jednostki na początek roku wynosił 63 215 761,19zł , w roku 2019 został zwiększony o kwotę 109 398 723,69zł , w tym: zysk bilansowy za rok ubiegły w kwocie 35 466 296,89 zł, zrealizowane wydatki budżetowe w kwocie 61 255 875,95zł, środki na inwestycje w kwocie 11 501 405,47zł oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 470 604,58zł, oraz inne zwiększenia w kwocie 704 540,80zł a został zmniejszony o łączną kwotę 101 623 403,86zł .

Na koniec roku budżetowego fundusz jednostki wynosi 115 850 389,91zł powiększony o wynik finansowy netto w kwocie 13 426 390,68zł i wynosi 129 276 780,59zł.

### **Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego umożliwia usystematyzowane, kompletne i porównywalne zaprezentowanie dodatkowych, istotnych danych i zdarzeń zachodzące w danym roku.

Zakres Informacji dodatkowej został określony w załączniku Nr 12 rozporządzenia MF

I stanowi liczbowo- opisowe uzupełnienie danych wykazanych w bilansie, rachunku zysków i strat , zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Skarbnik Gminy  
*[Podpis]*  
mgr Barbara Ferdyn

WÓJT  
*[Podpis]*  
mgr Małgorzata Bednarek