

ZARZĄDZENIE Nr 16/2013

**Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 30 kwietnia 2013 roku**

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Koszarawa za 2012 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

(Dz. U. Nr 157 , poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201 , poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707)- Wójt Gminy Koszarawa zarządza, co następuje:

§ 1.

Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Koszarawa za 2012 rok, w skład którego wchodzi:

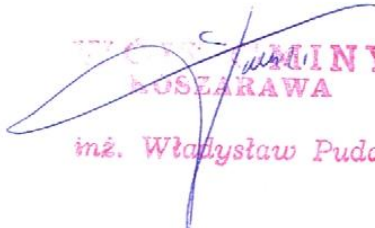
- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Koszarawa sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 3 do Zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) skonsolidowany bilans, w którym Gmina Koszarawa występuje jako jednostka dominująca sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 5 do Zarządzenia,
- 6) sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej za 2012 rok stanowi załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdania finansowe, o których jest mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2013 roku Radzie Gminy Koszarawa.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


**WÓJT GMINY
KOSZARAWA**
inż. Władysław Puda

WÓJT GMINY
ZARZĄDNIK NR 1 DO ZU 16/2013 z 30 KWIETNIA 2013r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Koszarawa 19 34-332 KOSZARAWA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOSZARAWA sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego D64EE889549AEFD0 
Numer identyfikacyjny REGON 000540512		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	218 574,33	280 270,92	I Zobowiązania	2 385 473,00	2 691 659,18
I.1 Środki pieniężne	218 574,33	280 270,92	I.1 Zobowiązania finansowe	2 385 473,00	2 691 659,18
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	218 574,33	280 270,92	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)	2 385 473,00	2 691 659,18
II Należności i rozliczenia	25 116,13	20 431,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,01	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,01	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 003 365,54	-2 179 194,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-635 716,97	-175 829,42
II.2 Należności od budżetów	25 116,12	20 431,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-635 716,97	-175 829,42
III Inne aktywa	354 895,00	456 563,18	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 (+,-)	-1 367 648,57	-2 003 365,54
			III Inne pasywa	216 478,00	244 800,88
Suma aktywów	598 585,46	757 265,10	Suma pasywów	598 585,46	757 265,10

Informacje uzupełniające:

SKARBNIK GMINY

Janina Tulińska
skarbnik

2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
KOSZARAWA

mgr Władysław Puda
zarząd

BeSTia

D64EE889549AEFD0

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

SKARBNIK GMINY

Janina Tłaska

skarbnik

2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

WOJEWÓDZKI URZĄD
KOSZARÓWA

mgr Andrzej Puda

zarząd

Załącznik nr 2 do ZA 16/2013 z 30 KWIEŚNIA 2013r.

WOJEWÓDZTWO
KOSZARAWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Koszarawa 19 34-332 KOSZARAWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 0F88707B2D76177F 
Numer identyfikacyjny REGON 000540512	sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 049 191,13	15 948 892,34	A Fundusz	12 081 535,76	15 702 968,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 871,07	9 519,70	A.I Fundusz jednostki	17 841 576,03	21 067 748,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 997 320,06	15 902 372,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 760 040,27	-5 364 779,74
A.II.1 Środki trwałe	12 997 320,06	15 191 996,54	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	419 511,00	437 039,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 760 040,27	-5 364 779,74
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 461 028,97	14 678 196,84	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	81 154,70	66 833,66	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	34 658,77	9 927,04	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	966,62	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	710 376,10	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 064 788,82	492 443,75
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	1 062 819,31	492 443,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	38 000,00	37 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	672 617,68	23 743,95
A.IV.1 Akcje i udziały	38 000,00	37 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 994,02	9 278,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 773,56	88 838,39
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 104,59	190 016,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	6 469,91
B Aktywa obrotowe	602 450,76	778 147,51	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	31 329,46	174 096,26

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2013-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0F88707B2D76177F

WOJEWÓDZTWO
KOSZARAWA

(kierownik jednostki)

3.I Zapasy	19 923,81	29 289,13	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	13 076,36	21 180,60	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 969,51	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	505 317,31	529 657,96
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	505 317,31	529 657,96
B.I.4 Towary	6 847,45	8 108,53	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	386 374,50	380 797,89	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 969,51
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 921,88	2 750,52	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1 969,51
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	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	383 452,62	378 047,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	196 152,45	368 060,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	196 152,45	368 060,49			
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			
Suma aktywów	13 651 641,89	16 727 039,85	Suma pasywów	13 651 641,89	16 727 039,85

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:

SKARBNIK GMINY

Mał
Jaś (główny księgowy)

BeSTia

2013-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

OF88707B2D76177F

WOJEWÓDZTWO
KOSZALAWA

Włodzisław Puda
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 504,10
2	Umorzenie środków trwałych	541 459,61
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	15 675,06
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	1 169,19

SKARBNIK GMINY

Mari
(główny księgowy)

BeSTia


2013-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0F88707B2D76177F

WOJCI GMINY
KOSZARAWA

[Signature]
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Koszarawa 19 34-332 KOSZARAWA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2D0C3F3BABA35C	
000540512				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		562 603,62	1 308 223,41
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		103 951,20	103 008,30
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		76 659,12	75 476,03
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		381 993,30	1 129 739,08
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 740 220,70	6 536 580,60
B.I.	Amortyzacja		438 191,83	550 113,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		651 398,38	580 907,90
B.III.	Usługi obce		408 965,91	495 319,16
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 679 335,38	2 531 382,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		707 478,33	704 469,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		126 811,93	101 897,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		751 576,12	742 233,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		976 462,82	830 256,76
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 177 617,08	-5 228 357,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne		417 466,24	169,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		417 466,24	169,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Janina Tlałka
główny księgowy

BeSTia

2013-04-30
rok, miesiąc, dzień
2D0C3F3BABA35C

WÓJT GMINY
KOSZARAWA
mgr Władysław Puda
kierownik jednostki

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 760 150,84	-5 228 187,75
G.	Przychody finansowe	110,57	6 836,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	110,57	6 836,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	143 428,50
H.I.	Odsetki	0,00	143 428,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 760 040,27	-5 364 779,74
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-5 760 040,27	-5 364 779,74
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)	-5 760 040,27	-5 364 779,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

Janina Płaska

główny księgowy

BeSTia

2013-04-30


rok, miesiąc, dzień

2D0C3F3BABAFFD35C

WOJEWÓDZKA GMINA
KOSZARAWA

Janina Płaska
kierownik jednostki

WÓJT GMINY
KOSZARAWA
ZAPŁACZNIK NR 4 DO ZW 16/2013 z 30 KWIETNIA 2013 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Koszarawa 19 34-332 KOSZARAWA			Wysłać bez pisma przewodniego 7111CA74AE6A9631	
Numer identyfikacyjny REGON 000540512				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	16 705 609,63	17 841 576,03	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 641 799,56	12 302 533,13	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	352 599,00	980 180,43	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	11 278 136,99	10 707 736,35	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	584 913,94	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 063,57	29 702,41	
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	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 505 833,16	9 076 360,79	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 216 857,05	6 740 220,70	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	840 433,82	1 190 557,31	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 720 431,29	1 144 736,20	
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	705,14	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
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	728 111,00	141,44	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 841 576,03	21 067 748,37	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 760 040,27	-5 364 779,74	
III.1.	zysk netto (+)	980 180,43	1 315 229,36	

SKARBNIK GMINY

[Signature]
główny księgowy

BeSTia

2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

7111CA74AE6A9631

WÓJT GMINY
KOSZARAWA

[Signature]
kierownik jednostki

III.2.	strata netto (-)	-6 740 220,70	-6 680 009,10
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	12 081 535,76	15 702 968,63

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

[Signature]
główny księgowy

BeSTia


2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

7111CA74AE6A9631

WOJCI GMINY
KOSZARAWA

[Signature]
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Koszarawa 19 34-332 KOSZARAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOSZARAWA sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 01636C6547986F6F 
Numer identyfikacyjny REGON 000540512		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 060 086,64	15 983 784,51	A Fundusz	10 092 432,89	13 537 405,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 392,71	10 197,23	A.I Fundusze jednostek	17 853 571,87	21 085 578,04
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 367 648,57	-2 003 365,54
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	13 006 693,93	15 936 587,28	A.III Wynik budżetu (+,-)	-635 716,97	-175 829,42
A.III.1.1 Grunty	419 511,00	437 039,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-5 757 773,44	-5 368 977,97
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 461 028,97	14 678 196,84	A.IV.1.1 Zysk netto	2 266,83	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	126 153,96	110 975,34	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-5 760 040,27	-5 368 977,97
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	710 376,10	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	38 000,00	37 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	38 000,00	37 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	2 385 473,00	2 691 659,18
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 385 473,00	2 691 659,18
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	855 979,47	1 099 782,94	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 576 577,22	1 059 099,37
B.I Zapasy	21 083,81	30 972,05	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 037 960,94	350 921,87
B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31 329,46	174 096,26

SKARBNIK GMINY

Janina Tylka
skarbnik

BeSTia

2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

01636C6547986F6F

WOJCI GMINY
KOSZARAWA

Włodzisław Puda
zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	415 991,53	409 801,75	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 969,51	0,00
B.IV Środki pieniężne	418 904,13	659 009,14	C.IV Fundusze specjalne	505 317,31	534 081,24
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 386,44
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 220,35	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	138 417,00	211 762,30	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	14 054 483,11	17 296 550,10	Suma pasywów	14 054 483,11	17 296 550,10

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK GMINY

Janina Małka
skarbnik

BeSTia

2013-04-30

rok, miesiąc, dzień

01636C6547986F6F

WOJTA GMINY
KOSZARAWA

mgr Włodzisław Puda
zarząd

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 16/2013
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 30 kwietnia 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI
BUDŻETOWEJ ZA 2012 ROK

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.
2. Oświadczenie Wójta Gminy.
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
4. Dodatkowe objaśnienia bilansu.
5. Sprawozdanie finansowe Gminy Koszarawa.

Prezentacja sprawozdań finansowych.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2012 r.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu z wykonania budżetu,
- bilansu,
- dodatkowych objaśnień do bilansu,
- rachunku zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,

2. Oświadczenie Wójta Gminy Koszarawa

Stosowanie do art. 270 ustawy o finansach publicznych(Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240) Wójt Gminy Koszarawa przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilans wykonania budżetu,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową gminy, jak również wynik finansowy.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminy oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

- a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.1012 r.
- b) Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne. W skład gminy wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe tj. :
 - Urząd Gminy Koszarawa
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koszarawie
 - Zespół Szkolno- Przedszkolny w Koszarawie
 - Zespół Gimnazjalno- Przedszkolny w Koszarawie

c) Prezentowane sprawozdanie dotyczy wykonania budżetu Gminy Koszarawa za 2012 rok w odniesieniu do planu po zmianach.

d) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych,
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- Zakładowy plan kont,
- Opis systemu przetwarzania danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Koszarawa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Koszarawa.

4. Dodatkowe objaśnienia bilansu.

ZASTOSOWANIE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE ZBIORCZYM JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte są w sprawozdaniu finansowym to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywa Gminy wykazywane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz środki przekazane na poczet inwestycji. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe uznawane za nisko cenne umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania a pozostałe środki trwałe są umarzane metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W sprawozdaniu finansowym wartości środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenia.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie budowy.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- Zapasy,
- Należności krótkoterminowe,
- Środki pieniężne

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwie koszty, rezygnując z ewidencji magazynowanej ale wówczas w przypadku gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to pozostałe materiały obejmuje się spisem z natury, ujmując ich wartość na koncie 310.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej w kwocie wymaganej do zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej do zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe Gmina Koszarawa posiada z tytułu: dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń oraz z tytułu sum depozytowych.

Gmina Koszarawa na dzień 31.12.2012 roku posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 2.691.659,18 zł .

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. 43 poz. 163 ze zmianami). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik Finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOSZARAWA

Aktywa- są to środki na rachunku bankowym w wysokości 280.270,92 zł należności i roszczenia na kwotę 20.431,00 zł. w skład tej kwoty wchodzi nie przekazane należności Urzędu Skarbowego oraz wpływy z podatku od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

Pasywa- przedstawiają stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012 roku i jest to kwota 2.691.659,18 zł, wynik budżetu wyniósł minus 175.829,42 zł. który to powstał w wyniku wykonanych dochodów w wysokości 10.531.906,93 zł. i wykonanych wydatków 10.707.736,35 zł. ci, wynik ten zostanie przeksięgowany pod datą sprawozdania na konto 960, skumulowany wynik budżetu wyniósł minus 2.003.365,54 zł., ponadto w pozycji inne pasywa jest subwencja oświatowa na rok 2013 która wpłynęła na konto bankowe w grudniu.

Bilans z wykonania budżetu pokazuje nam wolne środki w wysokości 55.901,04 zł wyliczane w następujący sposób: Aktywa netto budżetu odejmujemy subwencję oświatowa i mylną wpłatę.

Bilans skonsolidowany jest to połączenie bilansu z wykonania budżetu, bilansu łącznego jednostki i bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie.

Rachunek zysków i strat- część sprawozdania finansowego, w której znajduje się zestawienie wszystkich przychodów oraz kosztów gminy wynikających z jej działalności. Rachunek zysków i strat zawiera różne informacje w zależności od charakteru działalności jednostki.

Z rachunku zysków i strat dowiadujemy się jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności gminy oraz jaki jest ogólny wynik finansowy(zysk lub strata). W naszym przypadku strata wyniosła 5.364 779,74 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki- sprawozdanie to ma na celu dostarczenie szczegółowych informacji o zmianach w stanie kapitału własnego, z uwzględnieniem zwiększenia i zmniejszenia poszczególnych jego składników: kapitału podstawowego, zapasowego, rezerwowego, kapitału z aktualizacji wyceny, zysku(straty) z lat ubiegłych oraz z roku obrotowego.

Dane w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym prezentowane są za bieżący i poprzedni rok obrotowy, przez co możliwa jest ocena zmian wielkości i dynamiki poszczególnych rodzajów kapitałów. Podstawą do zrobienia tego sprawozdania jest konto 800- fundusz jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale własnym jednostki ma wyjaśnić te zmiany, które nie zostały uchwycone w bilansie.

Zestawienie zmian w kapitale własnym dostarcza użytkownikom sprawozdań finansowych informacji ułatwiających wgląd w strukturę i wielkość zmian kapitału własnego.

WOJT GMINY
KOSZARAWA
mgr. Władysław Puda