

**UCHWAŁA NR XXIX/216/18
RADY GMINY OSIE**

z dnia 28 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Osie za 2017 rok**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i 2232 oraz z 2018 r. poz. 130) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

- 1) Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osie za 2017 r.;
- 2) Sprawozdanie finansowe Gminy Osie, które obejmuje:
 - bilans z wykonania budżetu Gminy Osie za 2017 r., stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
 - bilans łączny jednostki budżetowej za 2017 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
 - zestawienie zmian funduszu jednostki za 2017 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiące załącznik nr 3 do uchwały;
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2017 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiący załącznik nr 4 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Waśkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wystać bez pisma przewodniego	
092351044			6A5B4A3DB3BAD78B 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	34 706 214,27	34 946 494,53	A Fundusz	33 494 889,31	34 796 553,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 726,16	13 557,80	A.I Fundusz jednostki	31 188 663,91	33 117 167,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 658 196,43	34 893 036,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 460 582,45	1 776 745,12
A.II.1 Środki trwałe	34 462 014,42	34 460 486,84	A.II.1 Zysk netto (+)	17 615 756,91	18 703 406,22
A.II.1.1 Grunty	3 553 194,80	3 799 258,20	A.II.2 Strata netto (-)	-15 155 174,46	-16 926 661,10
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 017 975,15	29 733 491,85	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-154 357,05	-97 358,24
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	445 761,64	702 514,66	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	272 855,21	148 217,42	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	172 227,62	77 004,71	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	196 182,01	432 549,89	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 000 715,28	5 112 609,04
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	140 000,00	468 430,00
A.III Należności długoterminowe	24 291,68	39 900,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 860 684,28	4 644 179,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 455,99	189 533,61
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 168 646,12	789 871,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	341 038,17	346 252,76
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 040,91	510 494,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 658 329,53	2 788 375,87

Andrzej Sitkiewicz
(główny księgowy)

2018-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6A5B4A3DB3BAD78B

B Aktywa obrotowe	4 272 955,63	5 503 853,96	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 477,17	19 650,28
B.I Zapasy	4 273,88	3 541,42	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41 696,39	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	31,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	25 649,63	38 361,04
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 649,63	12 097,46
B.I.4 Towary	4 273,88	3 541,42	D.2 Inne fundusze	0,00	26 263,58
B.II Należności krótkoterminowe	2 995 173,92	3 220 094,60	E Rozliczenia międzykresowe	457 915,68	502 824,47
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	172 491,11	156 616,94	E.I Rozliczenia międzykresowe przychodów	24 291,68	55 433,47
B.II.2 Należności od budżetów	68 262,94	87 988,78	E.II Inne rozliczenia międzykresowe	433 624,00	447 391,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 640 535,36	2 835 136,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	113 884,51	140 352,09			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 270 224,45	2 272 658,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 270 224,45	2 272 658,44			
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 międzykresowe	3 283,38	7 559,50			

Andrzej Sitkiewicz
(główny księgowy)

2018-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6A5B4A3DB3BAD78B

Strona 2 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Suma aktywów	38 979 169,90	40 450 348,49	Suma pasywów	38 979 169,90	40 450 348,49

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:

 Andrzej Sitkiewicz
 (główny księgowy)

 2018-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 6A5B4A3DB3BAD78B

 Michał Joachim Grabski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	93 053,03
2	Umorzenie środków trwałych	21 558 802,44
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 474 542,82
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	75 113,05
134	Kredyty	140 000,00
222	Należności od budżetów	140 352,09
225	Zobowiązania wobec budżetów	710 289,65
240	Pożyczki z WFOSiGW	546 500,00
840	Kwota subwencji oświatowej	477 391,00

 Andrzej Sitkiewicz
 (główny księgowy)

 2018-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

 Michał Joachim Grabski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

6A5B4A3DB3BAD78B

Strona 4 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Andrzej Sitkiewicz
(główny księgowy)

2018-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
6A5B4A3DB3BAD78B

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351044	Gmina OSIE sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D9473E3D8606E371 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	939 127,70	1 981 090,40	I Zobowiązania	1 512 677,78	1 396 789,65
I.1 Środki pieniężne	939 127,70	1 981 090,40	I.1 Zobowiązania finansowe	430 000,00	686 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	939 127,70	1 981 090,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	290 000,00	218 070,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	140 000,00	468 430,00
II Należności i rozliczenia	115 162,92	143 733,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 079 683,71	710 289,65
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 994,07	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-892 011,16	180 822,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	275 601,88	1 072 833,74
II.2 Należności od budżetów	113 884,51	140 352,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	275 601,88	1 072 833,74
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 278,41	3 381,61	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 (+,-)	-1 167 613,04	-892 011,16
			III Inne pasywa	433 624,00	547 211,87

Andrzej Sitkiewicz
skarbnik

2018-04-30

rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
zarząd

BeSTia

D9473E3D8606E371

Suma aktywów	1 054 290,62	2 124 824,10	Suma pasywów	1 054 290,62	2 124 824,10

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
133	Środki pieniężne	1 981 090,40
134	Kredyty	340 000,00
240,222	Pozostałe należności	3 381,61
260	Pożyczki WFOŚiGW	546 500,00
909	Kwota subwencji oświatowej	433 624,00
961	Wynik budżetu	1 072 833,74
224-1	Zobowiązania wobec budżetów	710 289,65
224-2	Należności od budżetów	140 352,09

Andrzej Sitkiewicz

skarbnik

2018-04-30

rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski

zarząd

BeSTia

D9473E3D8606E371

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30


Andrzej Sitkiewicz
skarbnik

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
zarząd

BeSTia

D9473E3D8606E371

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351044			Wysłać bez pisma przewodniego 26A69E7345D01F43 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		26 408 692,50	27 554 794,59
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 929 423,32	1 933 748,55
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		56 065,98	65 327,03
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 423 203,20	25 555 719,01
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 984 400,04	26 822 124,60
B.I.	Amortyzacja		1 866 121,39	1 906 775,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 833 544,41	1 928 849,22
B.III.	Usługi obce		2 375 627,45	2 758 579,52
B.IV.	Podatki i opłaty		338 548,82	353 050,91
B.V.	Wynagrodzenia		7 693 578,83	7 960 649,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 182 831,50	2 264 446,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		303 410,18	313 588,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 448 419,53	7 722 566,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 942 317,93	1 613 618,72
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 424 292,46	732 669,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 071 206,56	1 404 027,19
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 071 206,56	1 404 027,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 256,69	321 198,34

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

BeSTia

26A69E7345D01F43

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	317 792,03
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 256,69	3 406,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 491 242,33	1 815 498,84
G.	Przychody finansowe	21 112,01	18 491,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 112,01	18 491,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	18 960,89	13 918,54
H.I.	Odsetki	18 960,89	13 918,54
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 493 393,45	1 820 072,12
L.	Podatek dochodowy	32 811,00	43 327,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	2 460 582,45	1 776 745,12

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

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

BeSTia

26A69E7345D01F43

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

BeSTia

26A69E7345D01F43

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351044			Wysłać bez pisma przewodniego EAF0D51C3D8E6B6A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		16 069 340,93	16 033 489,45
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		37 918 370,70	38 711 792,12
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 540 859,87	17 615 756,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 430 733,59	17 153 183,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 435 952,08	2 484 322,94
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		2 248 909,29	1 181 665,00
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		261 915,87	276 863,41
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 825 133,23	22 361 223,25
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		69 321,33	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		231 191,40	251 066,79
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	154 357,05
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 496 700,79	2 469 530,91
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		268 972,00	290 100,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 309 216,87	1 095 712,95
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		28 148,35	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		16 421 582,49	18 100 455,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		31 188 663,91	33 117 167,06

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

BeSTia

EAF0D51C3D8E6B6A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.30

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 460 582,45	1 776 745,12
III.1.	zysk netto (+)	17 615 756,91	18 703 406,22
III.2.	strata netto (-)	-15 155 174,46	-16 926 661,10
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	154 357,05	97 358,24
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	33 494 889,31	34 796 553,94

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Andrzej Sitkiewicz
główny księgowy

2018-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osie obejmuje następujące jednostki budżetowe:

1. Urząd Gminy w Osiu
2. Zespół Szkół w Osiu
3. Szkoła Podstawowa w Brzezinach
4. Szkoła Podstawowa w Wierzchach
5. Przedszkole Publiczne w Osiu
6. Gminny Zakład Komunalny w Osiu.