

**UCHWAŁA NR VII/41/2011  
RADY GMINY SMĘTOWO GRANICZNE**

z dnia 28 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego Gminy  
Smętowo Graniczne**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami), Rada Gminy Smętowo Graniczne uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Smętowo Graniczne za rok 2010.

2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Smętowo Graniczne za rok 2010 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

3. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostek samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej,
- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) - sprawozdanie łączne,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Elżbieta Motykowska**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VII/41/2011  
Rady Gminy Smętowo Graniczne  
z dnia 28 czerwca 2011 r.

**Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2010 .**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 073 656,21	16 185 771,33	A Fundusz	15 941 248,88	15 925 579,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 991 995,84	13 602 797,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 023 156,21	16 135 271,33	A.II Wynik finansowy netto	1 949 253,04	2 322 781,15
A.II.1 Środki trwałe	14 632 902,75	12 998 733,97	A.II.1.1 Zysk netto (+)	10 010 452,69	10 916 268,44
A.II.1.1 Grunty	443 772,80	445 102,91	A.II.1.2 Strata netto (-)	-8 061 199,65	-8 593 487,29
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 117 132,67	11 727 341,66	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	398 309,29	266 892,99	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	375 213,81	479 563,31	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	298 474,18	79 833,10	A.VI Inne	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	1 390 253,46	3 136 537,36	B Fundusz celowe	33 512,28	0,00
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 500,00	50 500,00	B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	50 500,00	50 500,00	B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	33 512,28	0,00
B Aktywa obrotowe	503 308,70	651 463,33	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 987,00	17 715,09	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	602 203,75	911 655,55
B.I.1.1 Materiały	14 226,84	15 619,34	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	567 841,29	871 611,82
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 092,01	297 129,52
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów	30 899,00	32 652,00
B.I.1.4 Towary	4 760,16	2 095,75	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	136 922,88	143 229,03
B.II Należności krótkoterminowe	365 936,45	596 371,23	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	244 053,07	257 090,68

B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	195,65	276,33	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	43 723,82	123 641,31
B.II.1.2 Należności od budżetów	169 350,45	269 153,92	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	66 150,51	17 869,28
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności	196 390,35	326 940,98	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	D.II Fundusze specjalne	34 362,46	40 043,73
B.III Środki pieniężne	118 385,25	37 377,01	D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 362,46	40 043,73
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	118 385,25	37 377,01	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.V Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
C Inne aktywa	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>16 576 964,91</b>	<b>16 837 234,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>16 576 964,91</b>	<b>16 837 234,66</b>

**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:**

Symbol	Opis	Wartość
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	118 028,34
2.	Umorzenie środków trwałych	8 306 883,40
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 184 529,79
4.	Odpisy aktualizujące należności	1 023 951,90

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VII/41/2011  
Rady Gminy Smętowo Graniczne  
z dnia 28 czerwca 2011 r.

**BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina SMĘTOWO  
GRANICZNE sporządzony na dzień 31-12-2010 r.**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
I Środki pieniężne	1 206 675,32	1 391 433,44	I Zobowiązania	1 928 844,39	2 212 810,13
I.1 Środki pieniężne	1 206 675,32	1 391 433,44	I.1 Zobowiązania finansowe	1 921 202,00	2 151 114,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 206 675,32	1 391 359,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Środki pieniężne funduszy pomocowych	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 921 202,00	2 151 114,00
I.1.3 Pozostałe środki pieniężne	0,00	74,25	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 442,89	61 621,88
II Należności i rozliczenia	39 299,26	49 900,60	I.3 Pozostałe zobowiązania	199,50	74,25
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 027 589,81	-1 140 859,09
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Nadwyżka (+) lub niedobór (-) wykonania budżetu	-1 278 388,83	-463 269,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.2 Należności od budżetów	36 721,14	45 273,73	II.1.2 Niedobór budżetu (-)	- 1 278 388,83	-463 269,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 578,12	4 626,87	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.4 Wynik na funduszach pomocowych (+,-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	350 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Fundusze pomocowe (bez pozycji 1.4)	0,00	0,00
			II.5 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	250 799,02	-1 027 589,81
			III Inne pasywa	344 720,00	369 383,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 245 974,58</b>	<b>1 441 334,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 245 974,58</b>	<b>1 441 334,04</b>

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VII/41/2011  
Rady Gminy Smętowo Graniczne  
z dnia 28 czerwca 2011 r.

**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**  
**Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2010 r.**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	13 606 076,17	14 619 582,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Pozostałe dochody budżetowe	13 606 076,17	14 619 582,70
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	12 528 939,66	13 178 205,92
I. Amortyzacja	794 868,39	845 997,99
II. Zużycie materiałów i energii	1 433 228,80	1 457 124,06
III. Usługi obce	951 600,16	839 924,68
IV. Podatki i opłaty	617 776,39	539 847,53
V. Wynagrodzenia	4 911 607,40	5 317 090,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 446 558,00	1 505 267,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	137 524,69	163 239,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 235 775,83	2 506 335,62
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	3 379,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	1 077 136,51	1 441 376,78
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	892 339,96	1 104 068,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 150,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	794 868,39	845 997,99
IV. Inne przychody operacyjne	97 471,57	235 920,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	68 779,68	197 649,64
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	68 779,68	197 649,64
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	1 900 696,79	2 347 795,54
<b>G. Przychody finansowe</b>	86 455,89	43 689,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	70 041,20	43 689,00
III. Inne	16 414,69	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	37 899,64	68 703,39
I. Odsetki	37 899,64	68 703,39
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	1 949 253,04	2 322 781,15

<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	1 949 253,04	2 322 781,15
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	1 949 253,04	2 322 781,15

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr VII/41/2011  
Rady Gminy Smętowo Graniczne  
z dnia 28 czerwca 2011 r.

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**  
**Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2010 r.**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	12 294 336,23	13 991 995,84
<b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	27 695 245,12	27 721 655,32
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 749 370,45	10 010 452,69
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 942 042,96	15 267 815,29
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	2 549 860,81	2 099 348,99
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	963 076,09	288 421,47
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia	490 894,81	55 616,88
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	25 997 585,51	28 110 853,20
III.1. Strata za rok ubiegły	7 885 054,43	8 061 199,65
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 663 654,13	14 804 546,01
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 120 360,81	2 854 353,97
III.5. Pokrycie amortyzacji	794 868,39	845 997,99
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	448 560,21	1 394 608,14
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia	85 087,54	150 147,44
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	13 991 995,84	13 602 797,96
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 949 253,04	2 322 781,15
V.1. zysk netto	10 010 452,69	10 916 268,44
V.2. strata netto (-)	-8 061 199,65	-8 593 487,29
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>	0,00	0,00
<b>VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)</b>	15 941 248,88	15 925 579,11