

**WÓJT GMINY
MARKUSY**

**Zarządzenie Nr 25/2018
Wójta Gminy Markusy
z dnia 30 kwietnia 2018 r.**

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Markusy za 2017 r.

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

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy Markusy sprawozdanie finansowe Gminy Markusy za 2017 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Markusach.

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) nakłada na organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przekazania sprawozdania finansowego organowi stanowiącemu jst, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Markusy sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.,
- 2) bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.,
- 3) rachunku zysków i strat jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.,

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY Numer identyfikacyjny REGON 170748123	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina MARKUSY sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6C2AFDDC9C6F3C10 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	467 624,48	1 291 992,34	I Zobowiązania	6 002 810,12	5 701 658,80
I.1 Środki pieniężne	467 624,48	1 291 992,34	I.1 Zobowiązania finansowe	6 000 000,00	5 700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	467 624,48	1 291 992,34	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)	6 000 000,00	5 700 000,00
II Należności i rozliczenia	28 349,46	22 993,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 810,12	1 551,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	107,57
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 792 405,18	-4 671 557,46
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	450 567,66	1 120 847,72
II.2 Należności od budżetów	28 349,46	22 993,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	450 567,66	1 120 847,72
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	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 (+,-)	-6 242 972,84	-5 792 405,18
			III Inne pasywa	285 569,00	284 884,00

Helena Stefańska
skarbnik

2018-04-20

rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
zarząd

BeSTia

6C2AFDDC9C6F3C10

Suma aktywów	495 973,94	1 314 985,34	Suma pasywów	495 973,94	1 314 985,34

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

Helena Stefańska
skarbnik

2018-04-20
rok, miesiąc, dzień


Dorota Wasik
zarząd

BeSTia

6C2AFDDC9C6F3C10

Helena Stefańska
skarbnik

2018-04-20
rok, miesiąc, dzień


zarząd

BeSTia

6C2AFDDC9C6F3C10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748123		Wysłać bez pisma przewodniego 43614B9100446DB7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	18 128 512,76	17 554 439,03	A Fundusz	19 926 610,38	19 445 870,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 142 658,53	18 547 478,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 770 298,45	13 116 247,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	783 951,85	898 392,54
A.II.1 Środki trwałe	13 770 298,45	13 113 747,59	A.II.1 Zysk netto (+)	10 666 593,42	11 512 166,11
A.II.1.1 Grunty	4 134 292,45	4 104 058,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 882 641,57	-10 613 773,57
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 107 847,52	8 651 459,27	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	174 332,15	152 859,30	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	144 041,18	24 265,65	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	209 785,15	181 105,37	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	2 500,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	728 637,01	701 117,81
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	146 323,84	226 300,97	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	728 637,01	701 117,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 446,54	76 310,28
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	57 219,00	62 049,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	284 366,06	264 958,98
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	258 358,19	243 312,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 365,16	8 732,99

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2018-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

BeSTia

43614B9100446DB7

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	2 696 976,31	2 842 710,98	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	47 882,06	45 754,44
B.I Zapasy	26 026,48	26 269,37	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	26 026,48	26 269,37	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	23 917,84	23 860,53
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 917,84	23 860,53
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 616 069,95	2 767 127,60	E Rozliczenia międzyokresowe	146 323,84	226 300,97
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	528,94	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	1 744,06	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	146 323,84	226 300,97
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 613 796,95	2 767 127,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 879,88	49 314,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 879,88	49 314,01			
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			

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

43614B9100446DB7

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

Suma aktywów	20 825 489,07	20 397 150,01	Suma pasywów	20 825 489,07	20 397 150,01

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:

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

43614B9100446DB7

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	150 682,73
2	Umorzenie środków trwałych	7 054 157,45
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 096 225,80
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	715 580,94

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2018-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

BeSTia

43614B9100446DB7

Strona 4 z 5

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

43614B9100446DB7

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748123		Wysłać bez pisma przewodniego 723E050E8681645F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 353 636,65	3 410 625,21
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	3 353 636,62	3 410 625,21
B. Koszty działalności operacyjnej	17 364 028,28	18 428 177,93
B.I. Amortyzacja	517 305,61	877 269,09
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 080 033,44	1 057 699,67
B.III. Usługi obce	1 372 912,12	1 473 198,81
B.IV. Podatki i opłaty	478 530,19	525 995,40
B.V. Wynagrodzenia	5 423 088,96	5 242 399,57
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 634 557,61	1 638 123,52
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	116 324,88	356 854,29
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 741 275,47	7 256 637,58
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-14 010 391,63	-15 017 552,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 913,87	71 234,74
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	75 913,87	71 234,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 589,54	12 563,01

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki

BeSTia

723E050E8681645F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.23

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	2 589,54	12 563,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 937 067,30	-14 958 880,99
G.	Przychody finansowe	14 949 645,39	16 059 256,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 853,70	2 001,26
G.III.	Inne	14 947 791,69	16 057 255,61
H.	Koszty finansowe	228 626,24	201 983,34
H.I.	Odsetki	228 626,24	201 983,34
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	783 951,85	898 392,54
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)	783 951,85	898 392,54

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

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 170748123		Wysłać bez pisma przewodniego 1ECCC6AA6CED5943 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	19 429 419,99	19 142 658,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 344 509,07	32 819 356,94	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 695 486,84	10 666 593,42	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 404 690,01	17 939 934,65	
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	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	32 441,75	938,40	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	4 211 890,47	4 211 890,47	
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)	10 057 612,77	13 990 137,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 583 679,74	9 882 641,57	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 905 628,74	3 001 465,13	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	122,57	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	397 577,00	457 778,14	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	38 399,61	45 032,32	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	132 327,68	603 097,97	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 142 658,53	18 547 478,16	

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	783 951,85	898 392,54
III.1.	zysk netto (+)	10 666 593,42	11 512 166,11
III.2.	strata netto (-)	-9 882 641,57	-10 613 773,57
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	19 926 610,38	19 445 870,70

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki

Helena Stefańska
główny księgowy

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dorota Wasik
kierownik jednostki