

ZARZĄDZENIE NR 629/2014
BURMISTRZA MIASTA OSTRÓDY
Z DNIA 23 MAJA 2014 ROKU

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Miasta Ostródy za rok 2013

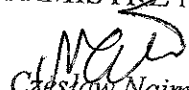
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) **Burmistrz Miasta Ostródy zarządza, co następuje:**

§ 1

Przedstawiam Radzie Miejskiej w Ostródzie sprawozdanie finansowe miasta składające się z: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych oraz łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Czesław Najmowicz

PROJEKT

ZARZĄDZENIE NR /2014
BURMISTRZA MIASTA OSTRÓDY
Z DNIA 2014 ROKU

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Miasta Ostródy za rok 2013

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) **Burmistrz Miasta Ostródy zarządza, co następuje:**

§ 1

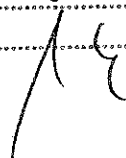
Przedstawiam Radzie Miejskiej w Ostródzie sprawozdanie finansowe miasta składające się z: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych oraz łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

25.04.2014r.
SKARBNIK MIASTA


Marta Bożęcka

Bez uwag pod względem
formalno-prawnym
data 25.04.2014r
podpis 



I N F O R M A C J A

do sprawozdania finansowego Miasta Ostródy sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych następujących jednostek:

1. Urzędu Miejskiego.
2. Szkoły Podstawowej Nr 1.
3. Szkoły Podstawowej Nr 2.
4. Szkoły Podstawowej Nr 3.
5. Szkoły Podstawowej Nr 4.
6. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego.
7. Szkoły Podstawowej Nr 6.
8. Przedszkola Miejskiego nr 1.
9. Przedszkola Miejskiego nr 2.
10. Gimnazjum nr 1.
11. Gimnazjum nr 2.
12. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.
13. Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego jest zestawieniem aktywów i pasywów dotyczących wielkości, które ukształtowały osiągnięty wynik budżetu i dotyczy wykonania budżetu według metody kasowej. W bilansie po stronie aktywów przedstawione są informacje o środkach pieniężnych i należnościach. Natomiast po stronie pasywów przedstawiona jest informacja o zobowiązaniach i źródła ich finansowania. Ogólną wartość aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2013 roku stanowi kwota **6.323.323,77 zł.**

Po stronie aktywów tego bilansu ujmuje się:

- środki pieniężne budżetu, czyli wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych, które wynoszą – **5.233.359,59 zł**,
- pozostałe środki pieniężne (wartość środków pieniężnych na rachunku środków na niewygasające wydatki) – **448.067,55 zł**,
- należności i rozliczenia, czyli rozliczenia dochodów budżetowych realizowanych przez urzędy skarbowe na rzecz budżetu – **641.896,63 zł**.

Po stronie pasywów tego bilansu wykazuje się:

- 1) zobowiązania – **44.709.538,48 zł**, w tym: zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji – **43.316.207,94 zł**, zobowiązania wobec budżetu z tytułu podatku od towarów i usług – **89.245,00 zł**, pozostałe zobowiązania – **1.304.085,54 zł**,
- 2) aktywa netto budżetu stanowi kwota – **38.386.214,71 zł (minus)**, w skład tej kwoty wchodzi:
 - wynik wykonania budżetu odzwierciedlający rezultat działalności za rok budżetowy 2013 – **6.979.678,28 zł (nadwyżka budżetu)**,
 - skumulowany wynik budżetu – **45.813.960,54 zł (minus)**,
 - rezerwa na wydatki niewygasające – **448.067,55 zł**.

Bilans jednostki budżetowej

Bilans jednostki budżetowej tzw. bilans łączny, sporządzany jest na podstawie bilansów jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Bilans łączny jest sprawozdaniem statycznym, obrazującym stan posiadanego przez jednostkę majątku (z wyszczególnieniem na trwałe i obrotowe) oraz przedstawiającym źródła jego finansowania (w podziale na własne i obce). Na dzień 31 grudnia 2013 roku stan aktywów i pasywów stanowi kwota **233.865.129,65 zł**.

Na aktywa w bilansie składają się aktywa trwałe i aktywa obrotowe.

1. Aktywa trwałe stanowi kwota **227.808.818,67 zł**, w skład której wchodzi:
 - rzeczowe aktywa trwałe – **198.436.470,50 zł** (w tym: grunty – **46.664.675,13 zł**, budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej – **136.633.778,50 zł**, urządzenia techniczne i maszyny – **3.395.767,76 zł**, środki transportu – **137.672,78 zł**, inne środki trwałe – **5.535.869,71 zł**, środki trwałe w budowie (inwestycje) – **6.068.706,62 zł**),
 - należności długoterminowe (należności z tytułu sprzedaży ratalnej mienia) – **3.200.348,17 zł**,
 - długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały) – **26.172.000,00 zł**,
2. Aktywa obrotowe stanowi kwota **6.056.310,98 zł**, w skład których wchodzi:

- zapasy (stan materiałów i towarów na dzień 31.12.2013 r., np. paliwo, opał, artykuły biurowe, żywnościowe itp.) – **34.132,41 zł**,
- należności krótkoterminowe (należności z tytułu dostaw towarów i usług – 12.621,15 zł, należności od budżetów – 37.606,45 zł, należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 45,00 zł, pozostałe należności z tytułu podatków, opłat, czynszów itp. – 5.239.492,40 zł) – **5.289.765,00 zł**,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (środki na rachunkach bankowych innych niż rachunek budżetu, np. rachunki sum depozytowych, rachunki zakładowych funduszy świadczeń socjalnych) – **732.413,57 zł**.

Na pasywa w bilansie składają się fundusz, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe.

1. Fundusz jednostki stanowi kwota – **218.518.364,68 zł**, w skład którego wchodzi:
 - fundusz jednostki o wartości – **255.123.527,75 zł**,
 - wynik finansowy netto (różnica między przychodami a kosztami) – **36.605.163,07 zł** (strata),
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowi kwota **14.319.945,03 zł**, w tym:
 - zobowiązania długoterminowe – **2.837.619,97 zł**,
 - zobowiązania krótkoterminowe - **11.482.325,06 zł**, w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 381.812,14 zł, zobowiązania wobec budżetów (zaliczka i fundusz alimentacyjny) – 7.952.463,52 zł, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 396.893,61 zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia dodatkowe) – 1.942.826,52 zł, pozostałe zobowiązania – 156.324,87 zł, sumy depozytowe – 652.004,40 zł.
3. Fundusze specjalne stanowi kwota **587.053,21 zł** (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostek budżetowych).
4. Rozliczenia międzyokresowe stanowi kwota **439.766,73 zł**.

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są odrębnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Rachunek zysków i strat prezentuje w ujęciu dynamicznym zachodzące w jednostkach procesy majątkowe i finansowe.

Przychody w 2013 roku wyniosły **49.032.909,83 zł**, w tym z tytułu:

- przychodów netto ze sprzedaży produktów – **437.874,83 zł**,
- przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów – **1.575.052,33 zł**,
- przychodów z tytułu dochodów budżetowych – **46.770.681,18 zł**,
- pozostałe przychody operacyjne – **43.433,21 zł**,

- przychody finansowe (głównie odsetki od środków na rachunkach bankowych) – 205.868,28 zł.

Koszty w 2013 roku stanowi kwota 85.638.072,90 zł, w tym z tytułu:

- koszty działalności operacyjnej (amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne itp.) – 80.809.941,99 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 1.303.349,93 zł,
- koszty finansowe – 3.524.780,98 zł.

Wobec powyżej przedstawionych wartości rok 2013 zamknął się w jednostkach budżetowych stratą w kwocie 36.605.163,07 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki podobnie jak poprzednie sprawozdania finansowe sporządzane są na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek budżetowych.

Podstawowym celem sprawozdania jest przedstawienie informacji o zaistniałych zmianach w poszczególnych składnikach funduszu. Obrazuje również poniesione koszty i osiągnięte przychody, które zostały bezpośrednio odniesione na fundusz własny.

Stan funduszu na początku 2013 roku wynosił 266.817.150,66 zł.

Zwiększenia funduszu w ciągu roku stanowi kwota 107.258.989,28 zł, w tym:

- zysk bilansowy za 2012 rok – 14.639.994,44 zł,
- zrealizowane wydatki budżetowe w 2013 roku – 87.362.791,69 zł,
- środki na inwestycje – 4.201.471,99 zł,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – 254.731,16 zł,
- inne zwiększenia – 800.000,00 zł.

Zmniejszenia funduszu na przestrzeni 2013 roku stanowi kwota 118.952.612,19 zł, w tym:

- strata za 2012 rok – 57.690.421,51 zł,
- zrealizowane dochody budżetowe – 46.948.984,96 zł,
- dotacje i środki na inwestycje – 12.188.116,24 zł,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 892.818,32 zł,
- inne zmniejszenia – 1.232.271,16 zł.

Stan funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku po uwzględnieniu zwiększeń i zmniejszeń na przestrzeni 2013 roku wynosi **255.123.527,75 zł**, wynik finansowy za 2013 rok stanowi strata w kwocie – **36.605.163,07 zł**.

Wobec powyżej przedstawionych wartości stan funduszu na koniec roku 2013 stanowi kwota 218.518.364,68 zł.

Sporządził: Marta Bożęcka