

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Koluszki</b> 2017-03-30<br>ul.11 Listopada 65<br>95-040 KOLUSZKI | <p align="center"><b>BILANS</b><br/>z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego</p> <p align="center"><b>Gmina KOLUSZKI</b></p> <p align="center">sporządzony na dzień <b>31-12-2016 r.</b></p> | Adresat:<br><i>Ale</i><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>590648362</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>60485BE43051336D<br> |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 1 324 714,74          | 9 524 091,54        | I Zobowiązania                             | 21 564 288,09         | 18 550 047,87       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 1 324 714,74          | 9 524 091,54        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 21 394 602,99         | 18 333 206,51       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 1 155 029,64          | 7 727 300,74        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 169 685,10            | 1 796 790,80        | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 21 394 602,99         | 18 333 206,51       |
| II Należności i rozliczenia                 | 520 621,35            | 769 867,86          | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 168 945,88            | 216 116,36          |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 739,22                | 725,00              |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -20 731 450,00        | -9 339 066,47       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -835 388,98           | 9 889 324,28        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 520 621,35            | 587 935,07          | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 11 469 273,72       |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 181 932,79          | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -835 388,98           | 0,00                |
| III Inne aktywa                             | 0,00                  | 0,00                | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | 0,00                  | -1 579 949,44       |
|   |                       |                     | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                |
|   |                       |                     | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 0,00                  | 1 579 949,44        |
|   |                       |                     | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|   |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -19 896 061,02        | -20 808 340,19      |
|   |                       |                     | III Inne pasywa                            | 1 012 498,00          | 1 082 978,00        |

OKRĘGOWY KASOWY  
  
mgr Bogusława Kubicz

skarbnik

2017-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
  
mgr Waldemar Chalot

BeSTia

60485BE43051336D

|                     |                     |                      |                     |                     |                      |
|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                     |                     |                      |                     |                     |                      |
| <b>Suma aktywów</b> | <b>1 845 336,09</b> | <b>10 293 959,40</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>1 845 336,09</b> | <b>10 293 959,40</b> |

Informacje uzupełniające:

| <b>Symbol</b> | <b>Opis</b>  | <b>Wartość</b> |
|---------------|--|----------------|
| 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           |

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Grzegorz Kubicki

2017-03-29

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
  
mgr Wojciech Chalot

zarząd

**Wyjaśnienia dotyczące wyliczenia kwoty wolnych środków i nadwyżki budżetowej  
na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Koluszki za rok 2016  
w powiązaniu ze sprawozdaniami Rb-ST za 2016 rok oraz Rb-NDS za 2016 rok**

**Dane uzupełniające:**

**1) Środki pieniężne:**

- a) bilans aktywa poz. I.1 i poz. I = sprawozdanie Rb-ST za 2016 rok poz. I: 9 524 091,54 zł
- b) bilans, aktywa, środki pieniężne 9 524 091,54 zł składają się z:
- środki pieniężne budżetu (poz. I.1.1.) 7 727 300,74 zł
  - pozostałe środki pieniężne (poz. I.1.2.) 1 796 790,80 zł, które obejmują m.in.:  
poz. I.2: 216 116,36 zł:
    - konto 224 ŁUW: 214 994,02 zł
    - konto 224 administracja rządowa: 31,03 zł
    - konto 240 jako środki Funduszu Pracy: 8,28 zł
    - konto 224 Krajowe Biuro Wyborcze: 640,30 zł
    - konto 224 Urząd Marszałkowski: 442,73 zł
  - poz. I.3: 725,00 zł:
    - konto 222 jako środki w drodze związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej: 725,00 zł
- NW 2016 r.: 1 579 949,44 zł

**2) Wydatki niewygasające z upływem roku 2016:**

bilans pasywa poz. II.1.3 i poz. II.3 = sprawozdanie Rb-ST za 2016 rok poz. I.3: 1 579 949,44 zł

**3) Część oświatowa subwencji ogólnej otrzymanej w XII 2016 roku na I.2017 roku**

Bilans pasywa (poz. III) = sprawozdanie Rb-ST za 2016 rok poz. I. 1 082 978,00 zł

**4) Deficyt budżetowy za 2016 rok:**

bilans pasywa poz. II.1 = sprawozdanie Rb-NDS za 2016 rok poz. C: + 9 889 324,28 zł

który pochodzi z wyliczenia:

konto 901: 90 907 773,63 zł  
konto 902: 79 438 499,91 zł  
= nadwyżka / deficyt: + 11 469 273,72 zł (bilans pasywa poz. II.1.1.)  
- konto 903: 1 579 949,44 zł  
= wynik wykonania budżetu: + 9 889 324,28 zł  
bilans pasywa (poz. II.1) = sprawozdanie Rb-NDS poz. C

**5) Wyliczenie wolnych środków za rok 2016:**

I.1 zobowiązania finansowe: 18 333 206,51 zł  
(+ -) II.1. Nadwyżka / niedobór wykonania budżetu: + 9 889 324,28 zł  
(+ -) II.2. Wynik po operacjach niekasowych: 0,00 zł  
(+ -) II.5. Skumulowany wynik budżetu: - 20 808 340,19 zł  
= WYNIK BUDŻETU: + 7 414 190,60 zł

I.1.1. Środki pieniężne budżetu: 7 727 300,74 zł  
(-) III. Inne pasywa: - 1 082 978,00 zł  
(+) II.2. Należności od budżetów: + 587 935,07 zł  
(+) II.3. Pozostałe należności i rozliczenia: + 181 932,79 zł  
(+) II.1. Należności finansowe: 0,00 zł  
= WYNIK BUDŻETU: + 7 414 190,60 zł



**6) Inny sposób wyliczenia wolnych środków:**

*aktywa:*

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| saldo rachunków bankowych             | 9 524 091,54 zł   |
| - subwencja na I. 2016 r.:            | - 1 082 978,00 zł |
| - NW 2016 rok:                        | - 1 579 949,44 zł |
| - zobowiązania wobec obcych budżetów: | - 216 116,36 zł   |
| - pozostałe zobowiązania:             | - 725,00 zł       |
| + należności od obcych budżetów:      | + 587 935,07 zł   |
| + pozostałe należności:               | + 181 932,79 zł   |
| + należności finansowe:               | 0,00 zł           |
| WYNIK:                                | + 7 414 190,60 zł |

*pasywa:*

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| pożyczki:              | 3 193 204,35 zł   |
| + kredyty:             | 15 140 002,16 zł  |
| + nadwyżka budżetowa:  | + 9 889 324,28 zł |
| + umorzenie pożyczek:  | 0,00 zł           |
| - skumulowany deficyt: | 20 808 340,19 zł  |
| WYNIK:                 | + 7 414 190,16 zł |

Wyliczenie wolnych środków na bazie sprawozdania Rb-NDS za 2016 r.:

|  |                   |
|--|-------------------|
| deficyt budżetowy / nadwyżka:                              | 9 889 324,28 zł   |
| + przychody:   | + 663 152,99 zł   |
| - spłata kredytów i pożyczek:                              | - 3 061 396,48 zł |
| - rozliczenie z konta 960 wpływów do wyjaśnienia z 2015 r. | - 76 890,63 zł    |
|  | = 7 414 190,16 zł |

**7). Skumulowana nadwyżka lub deficyt na dzień 31.12.2016 rok:**

|  |                    |
|--|--------------------|
| skumulowany niedobór na dzień 01.01.2016 r.:               | - 19 896 061,02 zł |
| niedobór budżetu na dzień 01.01.2016 r. (deficyt):         | - 835 388,98 zł    |
| niewykonane wydatki na dzień 01.01.2016 r.:                | 0,00 zł            |
| wynik na operacjach niekasowych na dzień 01.01.2016 r.:    | 0,00 zł            |
| = skumulowany wynik budżetu:                               | zł                 |
| - rozliczenie z konta 960 wpływów do wyjaśnienia z 2015 r. | - 76 890,19 zł     |
| = (bilans pasywa poz. II.5.)                               | - 20 808 340,19 zł |

Gmina Koluszki nie posiada nadwyżki budżetowej ponieważ:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| skumulowany wynik budżetu: | - 20 808 340,19 zł   |
| wynik wykonania budżetu:   | + 9 889 324,28 zł    |
|                            | = - 10 919 015,91 zł |

**Wyliczenie kwoty skumulowanego wyniku budżetu:**

I Skumulowany wynik budżetu

|  |                      |
|--|----------------------|
| (+ -) pasywa II.1 nadwyżka / niedobór wykonania budżetu:   | - 835 388,98 zł      |
| (+ -) pasywa II.2 wynik na operacjach niekasowych:         | + 0,00 zł            |
| (+ -) pasywa II.5 skumulowana nadwyżka / niedobór:         | - 19 896 061,02 zł   |
| WYNIK BUDŻETU 2016:  | - 20 731 450,00 zł   |
| - rozliczenie z konta 960 wpływów do wyjaśnienia z 2015 r. | - 76 890,19 zł       |
|  | = - 20 808 340,19 zł |

|   |                    |
|---|--------------------|
| II (+ -) pasywa II.1 nadwyżka / niedobór wykonania budżetu: | + 9 889 324,28 zł  |
| (+ -) pasywa II.2 wynik na operacjach niekasowych:          | + 0,00 zł          |
| (+ -) pasywa II.5 skumulowana nadwyżka / niedobór:          | - 20 808 340,19 zł |
| WYNIK BUDŻETU 2017:   | - 10 919 015,91 zł |

Wyliczając skumulowany wynik budżetu na bazie danych z 2015 r. mamy kwotę – 20 731 450,00 zł natomiast w bilansie za 2016 r. wykazano kwotę – 20 808 340,19 zł.  
Różnica stanowi kwotę – 76 890,19 zł – dochody budżetu roku 2015 zaewidencjonowane na koncie 901 – odsetki nienależne budżetowi, ale winny być przypisane do rachunku kaucji, ale jako wpływy do wyjaśnienia. W roku 2016 nastąpił zwrot ww. kwoty bezpośrednio na kontach 960/133.

BURMISTRZ

  
mgr Waldemar Chałat

OWOŚĆ  
  
mgr Bogusław Kubisz



## Wyjaśnienia do bilansu

W załączeniu przekazujemy wyjaśnienia dotyczące wyliczenia kwoty wolnych środków i nadwyżki budżetowej na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Koluszki za rok 2016 w powiązaniu ze sprawozdaniami Rb-ST za 2016 rok oraz Rb-NDS za 2016 rok.

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Beata Sława Kubicz

skarbnik

2017-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
  
mgr Waldemar Palat

zarząd

