

Uchwała nr XLII/70/2017
Rady Gminy Kosakowo
z dnia 29 czerwca 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminy Kosakowo za 2016 r. wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Kosakowo za 2016r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm.) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn.zm)

Rada Gminy uchwała,
co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe gminy Kosakowo za 2016 r. na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu gminy Kosakowo sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 18 390 753,65 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Bilans łączny jednostek budżetowych gminy Kosakowo sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 303 303 441,30 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Rachunek zysków i strat łączny jednostek budżetowych gminy Kosakowo sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., wykazuje zysk netto w kwocie 20 937 484,66 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu łączne jednostek budżetowych gminy Kosakowo, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r. który wykazuje sumę 277 763 640,43 zł zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2.


Zatwierdza się złożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Kosakowo za 2016r.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4.

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Sprawozdanie o którym mowa w § 2 podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 KOSAKOWO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOSAKOWO sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego DC2011620F307659 
Numer identyfikacyjny REGON 000531708		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 213 641,59	16 470 953,47	I Zobowiązania	23 119 622,29	20 211 723,98
I.1 Środki pieniężne	6 213 641,59	16 470 953,47	I.1 Zobowiązania finansowe	23 057 695,00	20 188 475,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 213 641,59	16 470 953,47	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)	23 057 695,00	20 188 475,00
II Należności i rozliczenia	386 128,91	1 919 800,18	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 804,17	23 248,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 123,12	0,46
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 449 176,79	-2 862 777,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 051 251,88	14 586 399,46
II.2 Należności od budżetów	385 954,41	427 957,79	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 051 251,88	14 586 399,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	174,50	1 491 842,39	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 (+,-)	-20 500 428,67	-17 449 176,79
			III Inne pasywa	929 325,00	1 041 807,00

Barbara Łucja Stanisławska
skarbnik

2017-04-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Wiudzik
zarząd

BeSTia

DC2011620F307659

Suma aktywów	6 599 770,50	18 390 753,65	Suma pasywów	6 599 770,50	18 390 753,65

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

Barbara Łucja Stanisławska
skarbnik

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Włodzik
zarząd

BeSTia

DC2011620F307659

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Łucja Stanisławska
skarbnik


2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Włodzik
zarząd

BeSTia

DC2011620F307659

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 KOSAKOWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego FB51C81F27912E2A 
Numer identyfikacyjny REGON 000531708		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	303 635 871,81	298 795 463,04	A Fundusz	303 198 923,32	298 701 125,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	287 425 933,98	277 763 640,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	290 418 960,88	286 320 411,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 772 989,34	20 937 484,66
A.II.1 Środki trwałe	269 506 124,43	263 124 647,95	A.II.1 Zysk netto (+)	54 215 111,53	69 207 260,71
A.II.1.1 Grunty	131 559 155,14	127 840 577,10	A.II.2 Strata netto (-)	-38 442 122,19	-48 269 776,05
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 459 693,18	134 652 038,73	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	255 617,93	284 227,81	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	73 735,03	171 425,09	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	158 023,15	176 379,22	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 912 836,45	23 195 763,17	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 259 805,76	4 143 318,10
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	882 368,35	140 509,34	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 259 805,76	4 143 318,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 334 542,58	12 334 542,58	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	294 402,49	460 384,95
A.IV.1 Akcje i udziały	12 334 542,58	12 334 542,58	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	213 380,64	254 166,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	702 054,16	793 237,73
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	818 965,31	905 386,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	109 374,76	119 502,80

Barbara Łucja Stanisławska
(główny księgowy)

2017-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Henryk Władzik
(kierownik jednostki)

BeSTia

FB51C81F27912E2A

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	2 973 984,95	4 507 978,26	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 628,40	118 805,58
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 491 834,39
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	268 759,33	318 488,77
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 759,33	318 488,77
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 739 648,63	2 702 513,42	E Rozliczenia międzyokresowe	882 368,35	140 509,34
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 712,37	11 074,54	E.1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	882 368,35	140 509,34
B.II.2 Należności od budżetów	22 089,00	35 495,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	366,52			
B.II.4 Pozostałe należności	2 674 724,14	2 655 577,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	33 123,12	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 336,32	1 805 464,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 336,32	1 805 464,84			
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			

Barbara Łucja Stanisławska
(główny księgowy)

2017-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Henryk Włodzik
(kierownik jednostki)

BeSTia

FB51C81F27912E2A

Strona 2 z 5

Suma aktywów	306 609 856,76	303 303 441,30	Suma pasywów	306 609 856,76	303 303 441,30

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:

Barbara Łucja Stanisławska
(główny księgowy)

2017-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Henryk Włodzik
(kierownik jednostki)

BeSTia

FB51C81F27912E2A

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	273 951,01
2	Umorzenie środków trwałych	37 680 381,63
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 178 051,89
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	9 349 141,57
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	449 354,51
9	wysokość środków na świadczenia pracownicze w 2017 r.	282 771,28
10	wysokość środków na świadczenia pracownicze w 2018 r.	366 243,16
11	wysokość środków na świadczenia pracownicze w 2019 r.	356 249,71
12	wysokość środków na świadczenia pracownicze w 2020 r.	335 088,05
13	wysokość środków na świadczenia pracownicze w 2021-2025	1 675 440,25
14	Należności warunkowe z tytułu decyzji za wycinkę drzew przypadające na rok 2017	221 660,52
15	Należności warunkowe z tytułu decyzji za wycinkę drzew przypadające na rok 2018	2 670 018,53
16	Należności warunkowe z tytułu decyzji za wycinkę drzew przypadające na rok 2020	148 365,98

Barbara Łucja Stanisławska
(główny księgowy)

2017-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Henryk Władzik
(kierownik jednostki)

BeSTia

FB51C81F27912E2A

Strona 4 z 5

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Łucja Stanisławska
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

FB51C81F27912E2A

Jerzy Henryk Włodzik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Kosakowo ul. Żeromskiego 66 81-138 KOSAKOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000531708		sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 8F0FE2465CF0615E 
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		52 659 959,60	64 709 722,23
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		52 659 959,60	64 709 722,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 384 959,77	47 735 575,21
B.I.	Amortyzacja		5 099 423,01	5 825 324,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 346 871,41	2 613 877,67
B.III.	Usługi obce		6 798 702,88	7 716 141,82
B.IV.	Podatki i opłaty		319 662,45	550 282,55
B.V.	Wynagrodzenia		13 707 763,35	15 031 073,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 017 355,86	4 433 330,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		443 544,15	431 472,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 765 234,30	10 759 867,68
B.X.	Pozostałe obciążenia		886 402,36	374 204,95
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		15 274 999,83	16 974 147,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 092 217,97	5 055 620,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		119 489,72	354 978,35
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 972 728,25	4 700 641,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne		958 875,36	968 465,50

Barbara Łucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Włodzik
kierownik jednostki

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	958 875,36	968 455,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 408 342,44	21 061 311,75
G.	Przychody finansowe	467 915,19	928 770,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	467 915,19	928 770,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 103 268,29	1 052 597,56
H.I.	Odsetki	1 102 831,59	1 052 362,95
H.II.	Inne	436,70	234,61
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 772 989,34	20 937 484,66
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)	15 772 989,34	20 937 484,66

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

Barbara Łucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Władzik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Barbara Łucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Henryk Włodzik
kierownik jednostki

BeSTia

8F0FE2465CF0615E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 KOSAKOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C35B4743B5CE4DF4	
000531708				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		278 365 690,51	287 425 933,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		123 680 422,37	146 180 655,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		53 969 691,44	54 215 111,53
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		51 729 559,01	55 100 009,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 827 007,93	7 007 883,67
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		1 234 570,44	756 517,25
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		3 919 593,55	29 101 133,96
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		114 620 178,90	155 842 949,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		36 153 062,26	38 442 122,19
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		54 780 810,89	69 686 408,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		17 977 603,65	12 393 820,06
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 007 338,12	395 929,00
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		4 701 363,98	34 924 669,25
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		287 425 933,98	277 763 640,43

Barbara Łucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

kierownik jednostki

BeSTia

C35B4743B5CE4DF4

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 772 989,34	20 937 484,66
III.1.	zysk netto (+)	54 215 111,53	69 207 260,71
III.2.	strata netto (-)	-38 442 122,19	-48 269 776,05
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	303 198 923,32	296 701 125,09

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	W poz. I.1.10 "Inne zwiększenia" - zmiana wartości działek gminnych, dla których zostały sporządzone nowe wyceny	28 714 958,00
2	W poz. I.2.9 "Inne zmniejszenia" - zmiana wartości działek gminnych, dla których zostały sporządzone nowe wyceny	32 960 608,00

Barbara Łucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jerzy Władzik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Lucja Stanisławska
główny księgowy

2017-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jerzy Kluczek
kierownik jednostki

Uzasadnienie

Ustawa o finansach publicznych z 2009 r. daje delegację poprzez art. 270 ust 4, rozpatrzenia i zatwierdzenia przez organ stanowiący sprawozdania finansowego. Pojęcie sprawozdania finansowego, zdefiniowane jest w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planu kont dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych. W związku z tym, iż gmina posiada wyłącznie formy organizacyjne jako jednostki budżetowe do zatwierdzenie Radzie Gminy przedkłada się zsumowane dane wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek budżetowych. Przedstawione sprawozdania zostały sporządzone na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie z przyjętą w Urzędzie Gminy polityką rachunkowości oraz zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Rzetelnie i jasno przedstawiono sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Przeprowadzono inwentaryzację składników majątkowych Gminy Kosakowo; dokonano weryfikacji inwestycji rozpoczętych (środki trwale w budowie) oraz weryfikacji gruntów i środków trwałych trudno dostępnych z ewidencją księgową. Dokonano inwentaryzacji należności od odbiorców i innych dłużników drogą potwierdzenia sald spisu oraz dokonano spisu długoterminowych aktywów finansowych - udziałów, wartości niematerialnych i prawnych. Wynik wykonania budżetu czyli deficyt lub nadwyżka za dany rok ustalony został ujmując przeniesienie poniesionych wydatków oraz zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym opartym na rodzajowym układzie kosztów podstawowej działalności operacyjnej. Zestawienie zmian funduszu przedstawia zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu i ich przyczyny.