

**ZARZĄDZENIE NR 253/18
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 24 kwietnia 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2017r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077, z 2018r. poz. 62) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2017 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Eugeniusz Wichowski

Załącznik do zarządzenia Nr 253/18

Wójta Gminy Mielnik

z dnia 24 kwietnia 2018 r.

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik Numer identyfikacyjny REGON 050659450		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2017r.			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
					Wysłać bez pisma przewodniego	
					AKTYWA	Stan na początek roku
I. Środki pieniężne	1 976 792,29	3 376 148,02	I. Zobowiązania	6 441 019,74	5 678 923,28	
1. Środki pieniężne	1 976 792,29	3 376 148,02	1. Zobowiązania finansowe	6 431 000,00	5 677 000,00	
1.1. Środki pieniężne budżetu	1 976 792,29	3 376 148,02	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	
1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 431 000,00	5 677 000,00	
II. Należności i rozliczenia	36 897,00	50 766,98	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 019,74	1 869,28	
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania	0,00	54,00	
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-4 539 740,45	-2 368 846,28	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	2 970 463,97	2 170 894,17	
2. Należności od budżetów	36 897,00	50 706,98	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	2 970 463,97	2 170 894,17	
3. Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	60,00	1.2. Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00	
III. Inne aktywa	0,00	0,00	1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00	
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)	0,00	0,00	
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00	
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00	
			5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-7 510 204,42	-4 539 740,45	
III. Inne aktywa	0,00	0,00	III. Inne pasywa	112 410,00	116 838,00	
Aktywa razem	2 013 689,29	3 426 915,00	Pasywa razem	2 013 689,29	3 426 915,00	

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia – nie udzielono
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia – nie udzielono
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu. W innych pasywach wykazano subwencję oświatową otrzymaną w grudniu 2017r. na styczeń 2018r. – 116 838zł

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata J. Szczęśliwa
(skarbnik)

2018-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA
Inż. Eugeniusz Wichowski
(zarząd)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		sporządzony na dzień 31.12.2017r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	44 090 528,34	41 942 213,73	A. Fundusz	43 906 465,22	41 711 393,70
I. Wartości niematerialne i prawne	5 193,30	0,00	I. Fundusz jednostki	41 513 296,86	37 598 076,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 085 335,04	41 942 213,73	II. Wynik finansowy netto (+,-)	2 393 168,36	4 113 317,64
1. Środki trwałe	41 994 125,30	40 098 483,87	1.1. Zysk netto (+)	2 393 168,36	4 113 317,64
1.1. Grunty	5 621 674,47	5 619 575,27	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 780 901,63	30 939 567,27	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 039 665,42	2 310 941,31	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	660 607,54	335 507,61	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	891 276,24	892 892,41	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 091 209,74	1 843 729,86	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 039 257,00	1 076 476,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 039 257,00	1 076 476,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 468,38	23 293,57
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	512 393,63	550 896,90
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	107 946,15	101 029,46
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	333 148,36	340 276,77
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	6 841,29	5 331,37
B. Aktywa obrotowe	996 898,85	998 222,93	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	53 459,19	55 648,17

I. Zapasy	65 162,73	75 490,46	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	65 162,73	75 490,46	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	141 704,97	152 566,72
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	141 704,97	152 566,72
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	779 690,27	803 439,93	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	57 570,69	56 031,72	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	15 149,09	7 451,30	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	151 760,73			
4. Pozostałe należności	693 237,62	588 196,18			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 732,87	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	152 045,85	119 292,54			
1. Środki pieniężne w kasie	105,62	100,07			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	151 940,23	119 192,47			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	45 087 427,19	42 940 436,66	Pasywa razem	45 087 427,19	42 940 436,66

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 83.170,38zł
2. Umorzenie środków trwałych 7.798.669,85zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 865.986,33zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 65.258,29zł
5. Odpisy aktualizujące należności 229.030,96zł
6. Środki na świadczenia pracownicze w 2017r. zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 5.450.811zł

.....
(główny księgowy)

mgr Małgorzata J. Szymańska

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

mgr Eugenia Wlebski

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 751 249,08	21 447 770,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		570 519,63	392 651,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 180 729,45	21 055 118,87
B. Koszty działalności operacyjnej		17 674 877,95	17 857 859,65
I. Amortyzacja		3 127 635,50	2 985 303,43
II. Zużycie materiałów i energii		1 331 223,87	1 327 390,74
III. Usługi obce		2 042 268,75	2 099 391,51
IV. Podatki i opłaty		115 065,78	117 409,21
V. Wynagrodzenia		4 960 037,78	5 038 903,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 285 984,51	1 277 989,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		276 222,93	280 271,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 097 855,76	2 304 393,51
X. Pozostałe obciążenia		2 438 583,07	2 426 806,52
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		2 076 371,13	3 589 910,47
D. Pozostałe przychody operacyjne		518 292,11	629 873,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		518 292,11	629 873,52
E. Pozostałe koszty operacyjne		58 411,47	19 063,69
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		18 460,00	926,27
II. Pozostałe koszty operacyjne		39 951,47	18 137,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 536 251,77	4 200 720,30
G. Przychody finansowe		22 245,79	47 479,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		22 245,79	47 479,09
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		165 329,20	134 881,75
I. Odsetki		157 862,17	134 881,58
II. Inne		7 467,03	0,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 393 168,36	4 113 317,64
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		2 393 168,36	4 113 317,64
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)		2 393 168,36	4 113 317,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami gminy (przychody i koszty). Przychody netto Samorządowego Zakładu Budżetowego ze sprzedaży wody i usług, na rzecz Urzędu Gminy i Zespołu Szkół – 883.544,30zł.
- Przychody Zespołu Szkół z tytułu żywienia dzieci finansowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 41.357zł.

.....
SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

mgr Małgorzata J. Szymańska

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

.....
WZTT
(kierownik jednostki)

inż. Eugeniusz Wichowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2017r.	Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		37 335 524,59	41 513 296,86
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		26 521 260,16	21 359 865,16
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		9 584 645,33	2 393 168,36
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		16 784 370,35	18 849 283,43
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		152 244,48	114 926,27
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	2 487,10
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 343 487,89	25 275 085,96
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 749 856,97	21 020 177,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 092 835,97	2 823 561,43
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		480,00	920 322,05
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		500 314,95	511 024,88
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 513 296,86	37 598 076,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		2 393 168,36	4 113 317,64
1. zysk netto (+)		2 393 168,36	4 113 317,64
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		43 906 465,22	41 711 393,70

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

SKARBNIK GMINY

.....mgr Małgorzata J. Szymańska
(główny księgowy)

2018-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

WÓJT
inż. Eugeniusz Wichowski