

ZARZĄDZENIE NR 203/13
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 23 kwietnia 2013 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2012r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz.1726; z 2011r. Nr 185 poz. 1092, Nr 201 poz. 1183, Nr 234 poz. 1386, Nr 240 poz. 1429, Nr 291 poz. 1707; z 2012r. poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2012 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

Adam Tobota

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		sporządzony na dzień 31.12.2012r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	1 139 278,29	1 548 136,03	I. Zobowiązania	3 947 757,61	3 909 191,16
1. Środki pieniężne	1 139 278,29	1 548 136,03	1. Zobowiązania finansowe	3 947 757,61	3 909 161,16
1.1. Środki pieniężne budżetu	1 139 278,29	1 548 136,03	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 756 596,45	
1.2. Pozostałe środki pieniężne			1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 191 161,16	3 909 161,16
II. Należności i rozliczenia	53 376,70	33 397,55	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania		30,00
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			II. Aktywa netto budżetu	-2 874 580,62	-2 437 162,58
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	-2 760 362,11	437 418,04
2. Należności od budżetów	30 476,00	25 417,35	1.1. Nadwyżka budżetu (+)		437 418,04
3. Pozostałe należności i rozliczenia	22 900,70	7 980,20	1.2. Deficyt budżetu (-)	-2 760 362,11	
			1.3. Niewykonane wydatki (-)		
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)		
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki		
			4. Środki z prywatyzacji		
			5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-114 218,51	-2 874 580,62
III. Inne aktywa			III. Inne pasywa	119 478,00	109 505,00
Aktywa razem	1 192 654,99	1 581 533,58	Pasywa razem	1 192 654,99	1 581 533,58

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 2012 roku na styczeń 2013 – 109 505zł

.....
(skarbnik)
SKARBNIK GMINY
Łarysa Kierkowicz

2013.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zarząd)
WÓJT
Adam Toboła

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 31.12.2012r.		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	28 418 034,48	33 939 096,91	A. Fundusz	28 289 198,76	33 794 710,02
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	21 182 530,84	27 136 530,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 418 034,48	33 939 096,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	7 106 667,92	6 658 518,27
1. Środki trwałe	26 347 108,85	31 655 982,09	1.1. Zysk netto (+)	7 106 667,92	6 658 518,27
1.1. Grunty	2 050 308,90	6 820 702,51	1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 909 827,37	22 473 255,95	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		-338,68
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	403 338,49	433 742,03	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	1 938 169,31	1 888 285,84	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	45 464,78	39 995,76	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 070 925,63	2 283 114,82	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	693 204,84	820 279,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	693 204,84	820 279,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	62 574,87	49 755,44
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	210 809,55	255 240,40
2. Papiery wartościowe długoterminowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	73 140,49	84 125,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	300 863,53	332 655,61
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	2 827,21	20 350,21
B. Aktywa obrotowe	673 855,21	805 818,97	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	42 989,19	78 152,90

I. Zapasy	48 509,33	75 098,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	48 509,33	75 098,53	III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	109 486,09	129 926,19
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	109 486,09	129 926,19
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	542 870,26	593 650,49	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	70 802,41	77 004,04	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów	8 552,69	2 620,67	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	463 515,16	514 025,78			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 475,62	136 620,29			
1. Środki pieniężne w kasie	81,38	98,17			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	59 028,77	136 522,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	10 405,47				
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 960,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		449,66			
Aktywa razem	29 091 889,69	34 744 915,88	Pasywa razem	29 091 889,69	34 744 915,88

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 170 782,87zł
2. Umorzenie środków trwałych 10 984 620,28zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 1 750 147,34zł
4. Odpisy aktualizujące należności 86 085,79zł
5. Środki na świadczenia pracownicze w 2012r. zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 4 814 491zł

.....
(główny księgowy)

2013.04.23
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Larysa Kierkowicz

WÓJT
Adam Tobota

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik	(wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	sporządzony na dzień 31.12.2012r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	20 399 709,47	20 117 256,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 114 084,08	400 773,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 180,88	1 051,20
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 281 444,51	19 715 431,87
B. Koszty działalności operacyjnej	13 250 627,46	13 998 610,69
I. Amortyzacja	1 449 505,87	1 662 462,73
II. Zużycie materiałów i energii	1 358 064,83	1 429 362,56
III. Usługi obce	1 812 607,15	1 547 762,45
IV. Podatki i opłaty	26 651,21	44 399,92
V. Wynagrodzenia	4 440 872,40	4 771 682,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 101 426,09	1 223 271,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	177 913,58	186 683,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 127 117,77	1 024 048,88
X. Pozostałe obciążenia	1 756 468,56	2 108 936,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 149 082,01	6 118 645,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 089,64	724 124,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	11 089,64	724 124,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 492,54	92 830,97
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	9 492,54	92 830,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 150 679,11	6 749 939,24
G. Przychody finansowe	11 774,38	24 521,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	11 774,38	24 521,55
III. Inne		
H. Koszty finansowe	55 785,57	115 942,52
I. Odsetki	55 785,57	115 942,52
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 106 667,92	6 658 518,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7 106 667,92	6 658 518,27
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	7 106 667,92	6 658 518,27

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- Wyłączenia 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 – 731 055,74zł.
- Przychody zespołu szkół z tytułu dożywiania dzieci finansowane przez ośrodek pomocy społecznej – 69 257,20zł.

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
Łarysa Kierkowicz

2013.04.23
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
WOJT
Adam Tobota

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego	
	sporządzone na dzień 31.12.2012r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 680 710,13	21 182 530,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		27 132 188,12	31 175 721,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 168 369,10	7 106 667,92
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		21 846 497,21	19 173 206,68
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		72 872,63	125 150,50
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		40 328,68	4 770 696,40
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		4 120,50	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 630 367,41	25 221 721,91
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 086 135,10	19 610 624,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 527 891,86	3 226 920,83
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 173,16	1 456 704,12
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		14 167,29	927 472,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		21 182 530,84	27 136 530,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		7 106 667,92	6 658 518,27
1. zysk netto (+)		7 106 667,92	6 658 518,27
2. strata netto (-)			
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			338,68
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		28 289 198,76	33 794 710,02

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- Wyłączenie wzajemnych rozliczeń dotyczy nieodpłatnego przekazania środków trwałych przez gminę dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie – 5 193 422,15zł.

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Łarysa Kierkowicz

2013.04.23

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

A. WÓJT
Adam Tobota