

**ZARZĄDZENIE NR 319/14  
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 29 kwietnia 2014 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2013r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885, zm. poz. 938, z 2014r. poz. 1646) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2013 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 31.12.2013r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>I. Środki pieniężne</b>	<b>1 548 136,03</b>	<b>1 916 735,51</b>	<b>I. Zobowiązania</b>	<b>3 909 191,16</b>	<b>4 437 191,16</b>	
1. Środki pieniężne	1 548 136,03	1 916 735,51	1. Zobowiązania finansowe	3 909 161,16	4 437 161,16	
1.1. Środki pieniężne budżetu	1 548 136,03	1 916 735,51	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)	3 909 161,16	4 437 161,16	
<b>II. Należności i rozliczenia</b>	<b>33 397,55</b>	<b>32 834,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania	30,00	30,00	
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	<b>II. Aktywa netto budżetu</b>	<b>-2 437 162,58</b>	<b>-2 594 356,65</b>	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	437 418,04	-157 194,07	
2. Należności od budżetów	25 417,35	26 356,00	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	437 418,04	0,00	
3. Pozostałe należności i rozliczenia	7 980,20	6 478,00	1.2. Deficyt budżetu (-)	0,00	-157 194,07	
	0,00	0,00	1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00	
	0,00	0,00	2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)	0,00	0,00	
	0,00	0,00	3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00	
	0,00	0,00	4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00	
	0,00	0,00	5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-2 874 580,62	-2 437 162,58	
<b>III. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Inne pasywa</b>	<b>109 505,00</b>	<b>106 735,00</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 581 533,58</b>	<b>1 949 569,51</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 581 533,58</b>	<b>1 949 569,51</b>	

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 2013 roku na styczeń 2014 – 106 735zł

**SKARBNIK GMINY**

(skarbnik) *Wierkiewicz*

2014.02.18  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJTA**

*Adam Tóhota*  
(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 31.12.2013r.		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	33 939 096,91	34 643 344,56	A. Fundusz	33 794 710,02	34 483 075,20
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	27 136 530,43	29 140 137,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 939 096,91	34 643 344,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	6 658 518,27	5 342 937,98
1. Środki trwałe	31 655 982,09	28 465 444,54	1.1. Zysk netto (+)	6 658 518,27	5 342 937,98
1.1. Grunty	6 820 702,51	4 314 171,51	1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 473 255,95	21 692 678,23	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	-338,68	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	433 742,03	307 147,13	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	1 888 285,84	1 472 314,96	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	39 995,76	679 132,71	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 283 114,82	6 177 900,02	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	820 279,67	871 417,90
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	820 279,67	871 417,90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 755,44	15 460,82
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	255 240,40	328 619,29
2. Papiery wartościowe długoterminowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	84 125,11	93 386,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	332 655,61	313 584,44
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	20 350,21	31 703,04
B. Aktywa obrotowe	805 818,97	861 448,97	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	78 152,90	88 664,08

I. Zapasy	75 098,53	67 766,51	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	75 098,53	67 766,51	III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	129 926,19	150 300,43
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	129 926,19	150 300,43
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	593 650,49	626 534,14	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	77 004,04	36 035,13	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów	2 620,67	2 437,74	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	514 025,78	588 061,27			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 620,29	167 148,32			
1. Środki pieniężne w kasie	98,17	50			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136 522,12	167 098,32			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	449,66				
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 744 915,88</b>	<b>35 504 793,53</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>34 744 915,88</b>	<b>35 504 793,53</b>

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 290.830,87zł
2. Umorzenie środków trwałych 12.595.029,74zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 2.222.149,02zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 22.259,65zł
5. Odpisy aktualizujące należności 77.185,96zł
6. Środki na świadczenia pracownicze w 2013r. zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 5.240.515zł

SKARBNIK GMINY  
(główny księgowy)  
Larysa Kierkowicz

2014.04.15  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT  
Adam Toboła

**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 Numer identyfikacyjny REGON 050659450	(wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2013r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>20 117 256,15</b>	<b>19 733 604,55</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		400 773,08	373 985,53
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		1 051,20	4 016,40
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 715 431,87	19 355 602,62
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>13 998 610,69</b>	<b>14 929 535,06</b>
I. Amortyzacja		1 662 462,73	1 742 142,03
II. Zużycie materiałów i energii		1 429 362,56	1 981 422,18
III. Usługi obce		1 547 762,45	1 805 665,82
IV. Podatki i opłaty		44 399,92	44 403,92
V. Wynagrodzenia		4 771 682,77	4 682 732,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 223 271,39	1 226 503,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		186 683,80	188 191,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 024 048,88	1 141 322,70
X. Pozostałe obciążenia		2 108 936,19	2 117 151,10
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>6 118 645,46</b>	<b>4 804 069,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>724 124,75</b>	<b>669 687,97</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		724 124,75	669 687,97
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>92 830,97</b>	<b>36 780,88</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		92 830,97	36 780,88
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>6 749 939,24</b>	<b>5 436 976,58</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>24 521,55</b>	<b>43 652,56</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		24 521,55	43 652,56
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>115 942,52</b>	<b>137 691,16</b>
I. Odsetki		115 942,52	137 191,16
II. Inne			500,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>6 658 518,27</b>	<b>5 342 937,98</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>		<b>6 658 518,27</b>	<b>5 342 937,98</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>6 658 518,27</b>	<b>5 342 937,98</b>

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 – 704.707,59zł.
- Przychody Zespołu Szkół z tytułu dożywiania dzieci finansowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 63.060,60zł.

.....  
(główny księgowy)  
**SKARBNIK GMINY**  
Larysa Kierkowicz

2014.04.15  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
Adam Tobota

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2013r.	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
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>21 182 530,84</b>	<b>27 136 530,43</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		31 175 721,50	27 773 952,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 106 667,92	6 658 518,27
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 173 206,68	19 458 858,58
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		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		4 770 696,40	1 656 575,32
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		25 221 721,91	25 770 345,38
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 610 624,72	19 301 664,51
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			338,68
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 226 920,83	2 358 200,55
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		1 456 704,12	81 338,71
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		927 472,24	4 028 802,93
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>27 136 530,43</b>	<b>29 140 137,22</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>6 658 518,27</b>	<b>5 342 937,98</b>
1. zysk netto (+)		6 658 518,27	5 342 937,98
2. strata netto (-)			
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		<b>338,68</b>	
<b>V. Fundusz (poz. II+, -III-IV)</b>		<b>33 794 710,02</b>	<b>34 483 075,20</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....

**SKARBNIK GMINY**

*Łarysa Kierkowicz*

(główny księgowy)

2014.04.15

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Adam Tobota*