

**ZARZĄDZENIE NR 34/15  
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 24 kwietnia 2015 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2014r.**

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, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 532) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2014 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**

**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 sporządzony na dzień 31.12.2014r.			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
					Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659450</b>						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>I. Środki pieniężne</b>	<b>1 916 735,51</b>	<b>850 375,84</b>	<b>1. Zobowiązania</b>	<b>4 437 191,16</b>	<b>5 190 237,19</b>	
1. Środki pieniężne	1 916 735,51	850 375,84	1. Zobowiązania finansowe	4 437 161,16	5 185 161,16	
1.1. Środki pieniężne budżetu	1 916 735,51	850 375,84	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)	4 437 161,16	5 185 161,16	
<b>II. Należności i rozliczenia</b>	<b>32 834,00</b>	<b>34 680,36</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>0,00</b>	<b>5 076,03</b>	
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania	30,00	0,00	
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	<b>II. Aktywa netto budżetu</b>	<b>-2 594 356,65</b>	<b>-4 412 642,99</b>	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	-157 194,07	-1 818 286,34	
2. Należności od budżetów	26 356,00	34 680,36	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00	
3. Pozostałe należności i rozliczenia	6 478,00	0,00	1.2. Deficyt budżetu (-)	-157 194,07	-1 818 286,34	
	0,00	0,00	1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00	
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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	
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-2 437 162,58	-2 594 356,65	
<b>III. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Inne pasywa</b>	<b>106 735,00</b>	<b>107 462,00</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 949 569,51</b>	<b>885 056,20</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 949 569,51</b>	<b>885 056,20</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 2014 roku na styczeń 2015 – 107.462,00zł

**SKARBNIK GMINY**  
(skarbnik)  
*Larysa-Kierkowicz*

2015.02.19  
(rok, miesiąc, dzień)

**WOJTA**  
(zarząd)  
*mgr Eugeniusz Włódkowski*

**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 <b>050659450</b>		sporządzony na dzień 31.12.2014r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>34 643 344,56</b>	<b>36 069 548,70</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>34 483 075,20</b>	<b>35 977 517,19</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	29 140 137,22	32 802 025,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 643 344,56	36 069 548,70	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 342 937,98	3 175 492,18
1. Środki trwałe	28 465 444,54	29 706 287,33	1.1. Zysk netto (+)	5 342 937,98	3 175 492,18
1.1. Grunty	4 314 171,51	4 883 669,10	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 692 678,23	22 578 031,77	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	307 147,13	294 638,76	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 472 314,96	1 127 204,94	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	679 132,71	822 742,76	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 177 900,02	6 363 261,37	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	871 417,90	974 333,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	871 417,90	974 333,77
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 460,82	17 227,65
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	328 619,29	392 885,81
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	93 386,23	96 878,77
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	313 584,44	316 448,94
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	31 703,04	46 256,62
B. Aktywa obrotowe	861 448,97	1 044 350,10	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	88 664,08	104 635,98

I. Zapasy	67 766,51	54 852,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	67 766,51	54 852,88	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	150 300,43	162 047,84
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	150 300,43	162 047,84
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	626 534,14	811 183,04	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	36 035,13	94 967,67	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	2 437,74	13 326,51	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	588 061,27	702 888,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 148,32	178 314,18			
1. Środki pieniężne w kasie	50,00	106,43			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	167 098,32	178 207,75			
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			
<b>Aktywa razem</b>	<b>35 504 793,53</b>	<b>37 113 898,80</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>35 504 793,53</b>	<b>37 113 898,80</b>

A. Objąsnienie - 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 342.757,12zł
2. Umorzenie środków trwałych 14.161.353,60zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 2.507.247,21zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 23.295,12zł
5. Odpisy aktualizujące należności 81.034,27zł
6. Środki na świadczenia pracownicze w 2014r. zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 4.808.957zł

.....  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
*Larysa Kierkowicz*

2015.04.21  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*inż. Eugeniusz Wichowski*

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2014r.	Adresat	
<b>Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik</b>		<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659450</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>19 733 604,55</b>	<b>18 655 300,34</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		373 985,53	504 619,85
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		4 016,40	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 355 602,62	18 150 680,49
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>14 929 535,06</b>	<b>15 966 814,66</b>
I. Amortyzacja		1 742 142,03	1 616 063,55
II. Zużycie materiałów i energii		1 981 422,18	1 368 885,96
III. Usługi obce		1 805 665,82	1 883 828,03
IV. Podatki i opłaty		44 403,92	1 103 352,88
V. Wynagrodzenia		4 682 732,06	4 718 282,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 226 503,26	1 375 743,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		188 191,99	245 131,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 141 322,70	1 239 177,70
X. Pozostałe obciążenia		2 117 151,10	2 416 349,03
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>4 804 069,49</b>	<b>2 688 485,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>669 687,97</b>	<b>600 476,58</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		669 687,97	600 476,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>36 780,88</b>	<b>21 829,15</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	1 539,90
II. Pozostałe koszty operacyjne		36 780,88	20 289,25
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>5 436 976,58</b>	<b>3 267 133,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>43 652,56</b>	<b>21 235,12</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		43 652,56	21 235,12
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>137 691,16</b>	<b>112 876,05</b>
I. Odsetki		137 191,16	112 876,05
II. Inne		500,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>5 342 937,98</b>	<b>3 175 492,18</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>		<b>5 342 937,98</b>	<b>3 175 492,18</b>
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>5 342 937,98</b>	<b>3 175 492,18</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 – 687.320,98zł.
- Przychody Zespołu Szkół z tytułu dożywiania dzieci finansowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 58.045,60zł.

.....  
2015.04.21  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

**SKARBNIK GMINY**

*Larysa Klerkowicz*

.....  
(kierownik jednostki)

**WÓJT**

*inż. Eugeniusz Wisłowski*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik	sporządzone na dzień 31.12.2014r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		27 136 530,43	29 140 137,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		27 773 952,17	25 765 597,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 658 518,27	5 342 937,98
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 458 858,58	19 873 960,15
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	19 839,90
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		1 656 575,32	528 859,40
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)		25 770 345,38	22 103 709,64
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 301 664,51	18 055 673,81
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		338,68	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 358 200,55	3 400 383,03
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		81 338,71	26 930,70
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		4 028 802,93	620 722,10
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		29 140 137,22	32 802 025,01
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		5 342 937,98	3 175 492,18
1. zysk netto (+)		5 342 937,98	3 175 492,18
2. strata netto (-)		0,00	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		0,00	0,00
<b>V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)</b>		34 483 075,20	35 977 517,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Wylączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami gminy dotyczą przekazania środka trwałego przez urząd gminy do ośrodka pomocy społecznej – 9.760zł i przekazania gruntów przez zespół szkół do ewidencji urzędu gminy – 1.135zł

.....  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**

*Larysa Kierkowicz*

2015.04.21

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**WOJT**

*inż. Eugeniusz Wichowski*