

**ZARZĄDZENIE NR 91/16
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 19 kwietnia 2016 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2015r.

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. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150, poz. 1045, poz. 1189, poz. 1269, poz. 1830, poz. 1890, z 2016r. poz. 195) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2015 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			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		sporządzony na dzień 31.12.2015r.			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	850 375,84	620 207,02	I. Zobowiązania	5 190 237,19	8 048 108,44	
1. Środki pieniężne	850 375,84	620 207,02	1. Zobowiązania finansowe	5 185 161,16	8 045 162,00	
1.1. Środki pieniężne budżetu	850 375,84	620 207,02	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)	5 185 161,16	8 045 162,00	
II. Należności i rozliczenia	34 680,36	34 554,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 076,03	2 946,44	
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-4 412 642,99	-7 510 204,42	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	-1 818 286,34	-3 097 561,43	
2. Należności od budżetów	34 680,36	34 554,00	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00	
3. Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	1.2. Deficyt budżetu (-)	-1 818 286,34	-3 097 561,43	
	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 (+, -)	-2 594 356,65	-4 412 642,99	
III. Inne aktywa	0,00	0,00	III. Inne pasywa	107 462,00	116 857,00	
Aktywa razem	885 056,20	654 761,02	Pasywa razem	885 056,20	654 761,02	

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 2015r. na styczeń 2016r. – 116.857,00zł

SKARBNIK GMINY

.....
Ł. Skarbnik

2016.02.19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zarząd)

WOJTA
inż. Eugeniusz Wichowski

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 31.12.2015r.		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	36 069 548,70	46 467 431,34	A. Fundusz	35 977 517,19	46 920 169,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 175,23	I. Fundusz jednostki	32 802 025,01	37 335 524,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 069 548,70	46 454 256,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 175 492,18	9 584 645,33
1. Środki trwałe	29 706 287,33	44 384 378,15	1.1. Zysk netto (+)	3 175 492,18	9 584 645,33
1.1. Grunty	4 883 669,10	5 604 997,10	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 578 031,77	33 291 673,87	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	294 638,76	3 818 460,04	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 127 204,94	861 778,19	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	822 742,76	807 468,95	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	974 333,77	976 377,51
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	974 333,77	976 377,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 227,65	18 370,24
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	392 885,81	455 259,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	96 878,77	102 710,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	316 448,94	339 525,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	46 256,62	6 052,83
B. Aktywa obrotowe	1 044 350,10	1 616 095,80	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 635,98	54 458,24

I. Zapasy	54 852,88	43 105,76	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	54 852,88	43 105,76	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	162 047,84	186 979,71
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	162 047,84	186 979,71
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	811 183,04	1 423 241,10	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	94 967,67	89 468,78	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	13 326,51	722 716,29	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	702 888,86	611 056,03			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 314,18	149 748,94			
1. Środki pieniężne w kasie	106,43	103,89			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	178 207,75	149 645,05			
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	37 113 898,80	48 083 527,14	Pasywa razem	37 113 898,80	48 083 527,14

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 358.030,95zł
2. Umorzenie środków trwałych 16.316.089,94zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 2.800.143,81zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 35.033,84zł
5. Odpisy aktualizujące należności 209.021,75zł
6. Środki na świadczenia pracownicze w 2015r. zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 5.080.358zł

.....
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
Larysa Kierkowicz

2016.04.14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

WOJCI
inż. Eugeniusz Wichowski

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r.	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		18 655 300,34	25 644 124,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		504 619,85	557 734,48
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		18 150 680,49	25 086 389,65
B. Koszty działalności operacyjnej		15 966 814,66	16 339 267,55
I. Amortyzacja		1 616 063,55	1 928 320,38
II. Zużycie materiałów i energii		1 368 885,96	1 487 105,46
III. Usługi obce		1 883 828,03	1 555 449,65
IV. Podatki i opłaty		1 103 352,88	1 105 501,60
V. Wynagrodzenia		4 718 282,45	5 011 479,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 375 743,41	1 301 921,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		245 131,65	268 171,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 239 177,70	1 177 925,83
X. Pozostałe obciążenia		2 416 349,03	2 503 392,70
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		2 688 485,68	9 304 856,58
D. Pozostałe przychody operacyjne		600 476,58	555 180,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		600 476,58	555 180,02
E. Pozostałe koszty operacyjne		21 829,15	155 213,84
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		1 539,90	4 957,40
II. Pozostałe koszty operacyjne		20 289,25	150 256,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 267 133,11	9 704 822,76
G. Przychody finansowe		21 235,12	11 209,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		21 235,12	11 209,82
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		112 876,05	131 387,25
I. Odsetki		112 876,05	131 387,25
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		3 175 492,18	9 584 645,33
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)		3 175 492,18	9 584 645,33
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)		3 175 492,18	9 584 645,33

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 – 753.293,14zł.
- Przychody Zespołu Szkół z tytułu dożywiania dzieci finansowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 52.278,60zł.

.....
(główny księgowy)

2016.04.14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Larysa Kierkowicz

WOJCI
inż. Eugeniusz Wichowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik	sporządzone na dzień 31.12.2015r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON 050659450			
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		29 140 137,22	32 802 025,01
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		25 765 597,43	32 069 888,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 342 937,98	3 175 492,18
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 873 960,15	28 098 020,62
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		19 839,90	64 657,40
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		528 859,40	731 718,00
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)		22 103 709,64	27 536 388,62
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		18 055 673,81	25 001 080,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 400 383,03	2 009 700,00
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		26 930,70	3 100,27
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		620 722,10	522 508,15
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32 802 025,01	37 335 524,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		3 175 492,18	9 584 645,33
1. zysk netto (+)		3 175 492,18	9 584 645,33
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)		35 977 517,19	46 920 169,92

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

SKARBNIK GMINY

Larysa Kierkowič

(główny księgowy)

2016.04.14

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WOJT
inż. Eugeniusz Wichowski