

ZARZĄDZENIE NR 260/2016
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 28 kwietnia 2016 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2015 rok

Na podstawie art.270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2013 poz.885 ze zm.), **zarządzam:**

§ 1. Przekazanie Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2015 rok składającego się z :

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., stanowiącego Załącznik Nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Grażyna Orczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOTY STOK sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4B9448EB63BCE08D 
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 720 975,87	1 737 679,09	I Zobowiązania	5 817 817,38	5 971 143,89
I.1 Środki pieniężne	1 720 975,87	1 737 679,09	I.1 Zobowiązania finansowe	5 774 308,00	5 908 792,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 624 811,87	1 617 463,41	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	96 164,00	120 215,68	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 774 308,00	5 908 792,00
II Należności i rozliczenia	63 213,79	63 971,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 468,38	38 300,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	24 041,00	24 051,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 309 177,72	-4 431 762,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-922 334,42	-122 584,29
II.2 Należności od budżetów	63 213,79	63 971,79	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-922 334,42	-122 584,29
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 386 843,30	-4 309 177,72
			III Inne pasywa	275 550,00	262 269,00

skarbnik / sminy


skarbnik

2016-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grażanarząd Orczyk

Suma aktywów	1 784 189,66	1 801 650,88	Suma pasywów	1 784 189,66	1 801 650,88

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
4	Skumulowany wynik budżetu	-4 309 177,72
5	Wynik budżetu 2015 r.	-122 584,29
6	Wynik budżetu narastająco	-4 431 762,01
7	Kredyty ogółem	5 908 792,00
8	Wolne środki	1 477 029,99

skarbnik Gminy

Irena Biskupska

skarbnik

2016-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

[Signature]
Gmina Drezyno
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II	Należności i rozliczenia	63.081 zł - należne udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 888 zł- należny podatek od czynności cywilnoprawnych 2,79 zł - należne udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	38.300,21 zł - niewykorzystane w 2015 r. dotacje celowe przekazane do budżetu państwa w styczniu 2016 r.
I.3	Pozostałe zobowiązania	24.041 zł - kwota do rozliczenia dochodów budżetowych związanych z utrzymaniem rezultatów w projekcie Nr PL.0307/E2/21.5/00.9 (sieć kanalizacyjna) 10,68 zł - kwota mylnie przelanych opłat z FOŚ przekazana w 2016 r. do budżetu gminy
III	Inne pasywa	262.269 zł - część oświatowa subwencji ogólnej na m-c styczeń 2016 r.

skarbnik Gminy



skarbnik

2016-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK Numer identyfikacyjny REGON 890718484	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 9303C6405841F232 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 804 331,81	34 388 723,93	A Fundusz	35 052 353,16	35 455 277,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	33 645,00	A.I Fundusz jednostki	33 482 542,43	32 395 123,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 350 255,81	33 901 002,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 569 810,73	3 060 153,91
A.II.1 Środki trwałe	33 001 291,63	33 559 337,10	A.II.1 Zysk netto (+)	8 728 019,76	9 199 293,36
A.II.1.1 Grunty	9 780 585,89	9 743 005,75	A.II.2 Strata netto (-)	-7 158 209,03	-6 139 139,45
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 916 498,71	23 079 920,35	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	67 586,09	513 275,15	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	85 346,00	111 754,67	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	151 274,94	111 381,18	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	348 964,18	341 665,83	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 161 348,67	1 710 797,64
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 161 348,67	1 710 797,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	454 076,00	454 076,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 804,26	96 197,80
A.IV.1 Akcje i udziały	454 076,00	454 076,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	662 171,91	1 196 810,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	99 785,04	86 097,95
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	332 678,21	291 916,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 750,89	22 920,00
B Aktywa obrotowe	2 454 366,11	2 820 078,57	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 158,36	15 854,90

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

9303C6405841F232


BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	15 064,81	8 831,94	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	15 064,81	8 831,94	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	44 996,09	42 727,12
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 996,09	42 727,12
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 395 580,69	2 773 002,53	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	4 643,69	4 775,03	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2,33	2,33			
B.II.4 Pozostałe należności	2 390 934,67	2 768 225,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 720,61	38 244,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 720,61	38 244,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	36 258 697,92	37 208 802,50	Suma pasywów	36 258 697,92	37 208 802,50


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:


Irena Białowska
(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
9303C6405841F232


BURMISTRZ
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	131 481,80
2	Umorzenie środków trwałych	16 037 977,12
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 402 223,93
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	693 673,56

Skarbnik Gminy

Irena Gajewska

(główny księgowy)

BeSTia


2016-04-28

(rok, miesiąc, dzień)


9303C6405841F232

BURMISTRZ

Justyna Orzech
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 66339678C6653211
890718484				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	14 141 150,07	15 545 317,44	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	14 141 150,07	15 545 317,44	
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 589 902,66	12 670 273,86	
B.I.	Amortyzacja	1 252 400,85	1 229 632,51	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	796 518,68	793 853,83	
B.III.	Usługi obce	1 540 046,54	1 896 223,02	
B.IV.	Podatki i opłaty	44 315,00	12 322,15	
B.V.	Wynagrodzenia	4 518 227,56	4 632 427,85	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 299 449,73	1 300 791,52	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	257 605,99	336 564,13	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 881 338,31	2 449 458,85	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 551 247,41	2 875 043,58	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	78 129,11	320 114,42	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	78 129,11	320 114,42	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 625,20	258,89	

Skarbnia Gminy


główny księgowy

BeSTia

2016-04-28

rok, miesiąc, dzień

66339678C6653211

BURMISTRZ


kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 625,20	258,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 621 751,32	3 194 899,11
G.	Przychody finansowe	152 568,79	40 097,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	86 571,31	40 097,59
G.III.	Inne	65 997,48	0,00
H.	Koszty finansowe	204 509,38	174 842,79
H.I.	Odsetki	204 284,25	174 842,79
H.II.	Inne	225,13	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 569 810,73	3 060 153,91
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	1 569 810,73	3 060 153,91
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)	1 569 810,73	3 060 153,91

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy

główny księgowy

BeSTia


2016-04-28

rok, miesiąc, dzień

66339678C6653211

BURMISTRZ

kręownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D174EC52249EDDE6	
890718484				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		31 030 010,01	33 482 542,43
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		27 004 035,39	26 273 148,41
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 252 181,12	8 728 019,76
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		14 932 175,22	15 228 577,05
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 720 363,25	2 298 031,20
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		99 315,80	7 380,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	11 140,40
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 666 144,94	27 360 567,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		-6 942 649,82	7 158 709,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		14 026 252,01	15 118 073,49
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 533 009,03	3 692 091,81
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		40 405,76	484 655,09
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		9 127,96	907 537,59
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		33 482 542,43	32 395 123,83
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		1 569 810,73	3 060 153,91

Skarbnik Gminy

główny księgowy

2016-04-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	8 728 019,76	9 199 293,36
III.2.	strata netto (-)	-7 158 209,03	-6 139 139,45
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	35 052 353,16	35 455 277,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy


główny księgowy

BeSTia

2016-04-28

rok, miesiąc, dzień

D174EC52249EDDE6

BURMISTRZ


kierownik jednostki

Objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2015 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j Dz.U. z 2013 poz. 885 ze zm.) Burmistrz Złotego Stoku przekazuje Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku składające się z następujących elementów:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok,
- 2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych tj. Urzędu Miejskiego w Złotym Stoku, Samorządowego Zespołu Szkół w Złotym Stoku, Przedszkola Publicznego „Zielona Dolina” w Mąkolnie, Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotym Stoku,
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat wyżej wymienionych jednostek budżetowych,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu wyżej wymienionych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe dostarcza informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej gminy.

Informacje dotyczące sytuacji finansowej prezentowane są w **Bilansie**. Z danych tam zawartych czerpie się wiedzę o kontrolowanych przez gminę zasobach, jej strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, natomiast finansowa zobowiązania oraz kapitał własny (aktywa netto)

Informacje o wynikach działalności wykazywane są w **Rachunku zysku i strat**. W rachunku wykazuje się oddzielenie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Taka prezentacja ułatwia przeprowadzenie analizy porównawczej wyników działalności za dwa lata obrotowe.

Informacje o zmianach sytuacji finansowej prezentowane są w **Zestawieniu zmian w funduszu**.

Sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12. 2015 r. Przyjęty rok budżetowy jest rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych,

- składniki majątku o wartości powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się z początkiem miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŻŁOTY STOK (Załącznik Nr 1)

Bilans jest dokumentem finansowym sporządzonym przez Gminę Żłoty Stok na dzień 31.12.2015 roku, zawierającym wartościowe zestawienie majątku jednostki – **aktywów** i jego źródeł finansowania – **pasywów**. Sporządzany jest w formie tabelarycznej. Po lewej stronie wykazywane są aktywa, po prawej pasywa. Ogólna suma aktywów w bilansie musi być równa ogólnej sumie pasywów

Suma bilansowa po stronie **AKTYWÓW i PASYWÓW** na dzień 31.12.2015 r. wynosi **1.801.650,88 zł.**

AKTYWA to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które zgodnie z oczekiwaniami spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

PASYWA to źródła finansowania (pochodzenia) aktywów znajdujących się w ściśle określonym momencie w jednostce prowadzącej rachunkowość.

Po stronie **AKTYWÓW** na sumę bilansową składają się:

Grupa I – Środki pieniężne w kwocie **1.737.679,09 zł.** w tym:

- środki na podstawowym r-ku bankowym budżetu Gminy –**1.617.463,41 zł** (w tym: część oświatowa subwencji ogólnej należna na m-c styczeń 2016 r. w kwocie **262.269 zł.** przekazana przez MF w m-cu grudniu 2015 r.,

- środki na subkoncie podstawowego r-ku bankowego Gminy –**120.215,68 zł** gromadzone zgodnie z umową projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09 (kwota może być wydatkowana wyłącznie na remonty sieci kanalizacyjnej wybudowanej w ramach projektu.).

Grupa II. Należności i rozliczenia w wysokości ogółem **63.971,79 zł,** stanowiące należności od budżetów w tym:

- 63.081 zł - kwota udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych należna za m-c grudzień 2015 r., przekazana przez Ministerstwo Finansów do budżetu gminy w m-cu styczniu 2016 r,

- 888 zł - podatek dochodowy od czynności cywilno - prawnych należny za rok 2015, przekazany przez Urzędy Skarbowe do budżetu w m-cu styczniu 2016 r.

- 2,79 zł – należne udziały z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2015 r. przekazane do budżetu gminy w m-cu styczniu 2016r.

Po stronie **PASYWÓW** – na sumę bilansową składają się :

Grupa I. Zobowiązania ogółem w wysokości – **5.971.143,89 zł**, w tym:

- zobowiązania finansowe długoterminowe tj. zaciągnięte kredyty - **5.908.792 zł**
- zobowiązania wobec budżetów ogółem –**38.300,21 zł**, w tym:
 - niewykorzystane w 2015 r. kwoty dotacji otrzymane z budżetu państwa, zwrócone w m-cu styczniu 2016 r. do budżetu państwa - **38.300,21 zł**,
 - pozostałe zobowiązania - **24.051,68 zł. w tym:**
 - kwota zgromadzona na utrzymanie rezultatów projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09 (ewentualne remonty na sieci kanalizacyjne wybudowanej w ramach projektu 24.041 zł..
- sumy do wyjaśnienia – 10,68 zł.(kwota mylnie przelana przez FOŚ)

Grupa II. Aktywa netto budżetu (poz. II) – (-) **4.431.792,01 zł.**

- II.1. wynik wykonania budżetu roku bieżącego w kwocie (-) **122.584,29 zł.**(deficyt)
- II.4 skumulowany wynik budżetu (-) **4.309.177,72 zł.**

Grupa III. Inne pasywa 262.269 zł. – I transza części oświatowej subwencji ogólnej, należna na m-c styczeń 2016 r, przekazana przez MF do budżetu gminy w m-cu grudniu 2015r.

II. ŁĄCZNY BILANS JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (Załącznik Nr 2) prezentuje sytuację finansowo – majątkową wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok według stanu na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA w bilansie uszeregowane są według rosnącego stopnia płynności, od najmniej płynnych jak środki trwałe, po aktywa najbardziej płynne (środki pieniężne). Aktywa w bilansie dzielimy na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych pomniejszane są o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Aktywa trwałe to składniki, które są użytkowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Suma aktywów trwałych wynosi ogółem **34.388.723,93 zł.** w tym:

- wartości niematerialne i prawne pomniejszone o wartość amortyzacji **33.645 zł.**
- środki trwałe pomniejszone o wartość amortyzacji **33.559.337,10 zł,**
- inwestycje rozpoczęte **341.665,83 zł,**
- udziały w spółkach prawa handlowego **454.076 zł,**

Aktywa obrotowe ogółem - 2.820.078,57 zł. W przeciwieństwie do aktywów trwałych, przeznaczone są do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyróżnione są następujące główne grupy aktywów obrotowych :

zapasy - 8.831,94 zł – obejmujące nabyte na własne potrzeby jednostek w 2015 roku materiały, produkty gotowe, półprodukty - niewykorzystane w całości do końca 31.12.2015 roku,

należności krótkoterminowe ogółem - 2.773.002,53 zł, w tym:

- należności od budżetów – **4.777,33 zł.** w tym m.in. należności z tytułu ubezpieczeń społecznych,

- pozostałe należności - **2.768.225,17 zł** - kwota stanowiąca należności z tytułu niezapłaconych podatków, należności od dłużników alimentacyjnych, pomniejszona o odpisy aktualizujące

środki pieniężne na rachunkach bankowych 38.244,10zł.

Suma AKTYWÓW ogółem 37.208.802,50 zł.

Pasywa to ogół kapitałów stanowiących źródło finansowania aktywów. Bilans zawiera podział źródeł finansowania na kapitały własne i kapitały obce uporządkowane według kryterium wymagalności, od najmniej wymagalnych (kapitałów własnych) do najbardziej wymagalnych (kapitałów obcych).

Pasywa zawierają:

Fundusz ogółem w wysokości **35.455.277,74 zł** stanowiący sumę Funduszu jednostki w wysokości 32.395.123,83 zł oraz Wyniku finansowego (+) 3.060.153,91 zł. Wynik finansowy wyliczono na podstawie następujących wartości: zysku netto w kwocie(+) 9.199.293,36 zł (UM) i straty netto w kwocie(-)6.139.139,45 zł.(jednostki budżetowe tj. OPS, SZSz, Przedszkole Publiczne)

Zobowiązania krótkoterminowe -1.710.797,64 zł w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 96.197,80 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 1.196.810,99 zł – stanowiące udział państwa w przypisanych do zwrotu kwot wypłaconych z funduszu alimentacyjnego,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 86.097,95 zł – obejmujące zobowiązania z tytułu naliczonych składek ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13-stki) za rok 2015
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń –291.916 zł – obejmujące zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13-stki) za 2015 r
- pozostałe zobowiązania –22.920 zł –stanowiące nadpłaty w podatkach i opłatach lokalnych,
- sumy obce – 16.854,90 zł – stanowiące sumy depozytowe tj. wpłacone zabezpieczenia należytego wykonania umów, vadia.

Fundusze specjalne – 47.727,12 zł. (ZFŚS)

Suma AKTYWÓW ogółem 37.208.802,50 zł.

III. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Załącznik Nr 3) jest jednym z podstawowych i obligatoryjnych elementów sprawozdania finansowego. Informuje jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności oraz jaki jest ogólny wynik finansowy.

Składa się z następujących elementów:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 15.545.317,44 zł, w tym:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 15.545.317,44 zł. w tym:

B. Koszty działalności operacyjnej ogółem 12.670.273,86 zł. w tym:

Amortyzacja – 1.229.03,51 zł.

Zużycie materiałów i energii – 793.853,83 zł.

Usługi obce - 1.896.223,02 zł.

Podatki i opłaty -12.322,15 zł.
Wynagrodzenia -4.632.427,85 zł.
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników - 1.319.791,52 zł.
Pozostałe koszty rodzajowe - 336.564,13 zł.
Inne świadczenia finansowane z budżetu - 2.449.458,85 zł.

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) w wysokości - 2.875.043,58 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne - 320.114,42 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne - 258,89 zł.

F. Zysk z działalności operacyjnej (C + D- E) - 3.194.899,11 zł.

G. Przychody Finansowe - 40.097,59 zł.

H. Koszty finansowe - 174.842,79 zł.

I. Zysk za działalność gospodarczej (F + G -H) - 3.060.153,91 zł.

K. Zysk brutto (I+ - J) - 3.060.153,91 zł.

IV. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (Załącznik Nr 4) prezentuje łączny fundusz podstawowy wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok na początek roku budżetowego 2015, wraz ze wskazaniem pozycji zwiększających oraz zmniejszających fundusz na przestrzeni roku sprawozdawczego. Zestawienie zmian w funduszu pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na dzień 31.12.2015 r. na koncie 800 - Fundusz jednostki, które przedstawiają się następująco:

I. Fundusz jednostki na dzień 01.01.2015r.(BO) - 33.482.542,43 zł.

1. Zwiększenia ogółem - 26.273.148,41zł, w tym:

Zysku za rok ubiegły - 8.728.019,76 zł.

Zrealizowane wydatki budżetowe - 15.228.577,05.zł.

Środki na inwestycje - 2.298.031,20 zł.

Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych - 7.380 zł.

1. Zmniejszenia ogółem - 27.360.567,01 zł w tym:

Strata za rok ubiegły - 7.158.209,03 zł.

Zrealizowane dochody budżetowe - 15.118.073,49 zł.

Dotacje i środki na inwestycje - 3.692.091,81 zł.

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie środków trwałych - 484.655,09 zł.

Inne zmniejszenia - 907.537,59 zł.

II. Fundusz jednostki na dzień 31.12.2015r. (BZ) - 32.395.123,83 zł.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - 3.060.153,91 zł.(zysk)

IV. Fundusz (poz. II+ -III-IV) - 35.455.277,74 zł.

Dokumenty stanowiące załączniki Nr 2, 3, 4 do sprawozdania finansowego są wzajemnie powiązane. O prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, świadczy zgodność wartości przedstawionych w Bilansie (załącznik nr 2), w Rachunku zysków i strat (załącznik nr 3) oraz w Zmianach w funduszu (załącznik nr 4).

Zgodność w wymienionych załącznikach dotyczy wartości wykazanych w poz. Fundusz, Wynik finansowy, Zysk i Strata.

BURMISTRZ
10
Grażyna Orczyk