

ZARZĄDZENIE NR 43/15
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 09 kwietnia 2015r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2014 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U z 2013r. Poz.885, poz.938, poz.1646; z 2014r. Poz. 379, poz.911, poz.1146, poz.1877) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miasta Hajnówka sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2014 rok, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2014 rok, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiący załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jerzy Sirak

Gmina Miejska Hajnówka		BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul.Aleksego Zina 1					
17-200 HAJNÓWKA		Gmina HAJNÓWKA		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON					
050658999		sporządzony na dzień 31.12.2014 rok			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 956 406,86	967 389,27	I Zobowiązania	18 320 504,63	24 980 579,90
I.1 Środki pieniężne	4 956 406,86	967 389,27	I.1 Zobowiązania finansowe	18 258 425,00	24 765 928,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 004 781,85	967 389,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 596 544,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	951 625,01	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 258 425,00	20 169 384,00
II Należności i rozliczenia	337 331,58	437 838,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 043,99	114 623,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	35,64	100 028,22
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 835 370,19	-24 410 327,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesiący)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	649 769,40	-10 290 946,73
II.2 Należności od budżetów	336 224,28	387 749,17	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	649 769,40	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 107,30	50 089,14	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-10 290 946,73
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-48 747,96	-12 294,88
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 436 391,63	-14 107 085,71
			III Inne pasywa	808 604,00	834 975,00
Suma aktywów	5 293 738,44	1 405 227,58	Suma pasywów	5 293 738,44	1 405 227,58

Informacje uzupełniające:		
Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	subwencja oświatowa na styczeń 2015r	834 975,00
3	niewykorzystana dotacja celowa z 2014 roku	107 157,32
4	dochody budżetu państwa	3 568,01
5	podatek vat	1 580,00
6	różnice kursowe	12 294,88

.....
(skarbnik)

2015-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(burmistrz)

Gmina Miejska Hajnówka		Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2014 r.- Zbiorcze		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	182 440 648,67	198 192 570,12	A. Fundusz	189 310 219,43	205 776 804,88
A. I. Wartości niematerialne i prawne	831,20	144,60	A.I. Fundusz jednostki	180 767 494,49	194 335 532,18
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	160 618 240,08	176 126 936,06	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	8 542 724,94	11 441 272,70
A.II.1. Środki trwałe	156 803 320,35	173 323 896,18	A.II.1. Zysk netto (+)	41 287 782,49	45 829 620,64
A.II.1.1. Grunty	76 059 014,49	77 325 580,49	A.II.2. Strata netto (-)	-32 745 057,55	-34 388 347,94
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 996 133,02	89 309 874,46	A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	310 424,31	5 666 401,87	A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	1 306 818,29	916 208,29	A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	130 930,24	105 831,07	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 814 919,73	2 803 039,88	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 623 058,68	4 998 625,89
A.II.3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	709 384,39	753 296,46	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 561 458,68	4 957 149,76
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	21 112 193,00	21 312 193,00	C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	976 622,50	1 226 475,41
A.IV.1. Akcje i udziały	21 112 193,00	21 312 193,00	C.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	224 959,85	342 552,93
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	906 916,55	948 114,26
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 599 457,57	1 615 905,98
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	31 316,77	124 084,62
B. Aktywa obrotowe	16 329 947,00	14 669 054,45	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 822 153,24	621 271,70

B.I. Zapasy	143 373,67	146 129,23	C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	32,20	78 744,86
B.I.1. Materiały	135 327,87	143 232,67	C.III. Rezerwy na zobowiązania	61 600,00	41 476,13
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	1 256 670,76	1 515 020,32
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	415 429,46	422 701,59
B.I.4. Towary	8 045,80	2 896,56	D.2. Inne fundusze	841 241,30	1 092 318,73
B.II. Należności krótkoterminowe	12 053 590,76	13 506 489,25	E. Rozliczenia międzyokresowe	580 646,80	571 173,48
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	498 373,59	613 788,05	E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 610,35	4 419,48
B.II.2. Należności od budżetów	54 802,03	99 490,53	E.II. Inne rozliczenia międzyokresowe	549 036,45	566 754,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 911,77	2 041,85			
B.II.4. Pozostałe należności	11 498 503,37	12 791 168,82			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 093 890,76	984 822,97			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	36,99	629,18			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 084 062,35	373 051,42			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	212,92	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	9 578,50	611 142,37			
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	39 091,81	31 613,00			
Suma aktywów	198 770 595,67	212 861 624,57	Suma pasywów	198 770 595,67	212 861 624,57

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:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	257 307,10
2	Umorzenie środków trwałych	35 006 324,91
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 299 417,58
4	Odpisy aktualizujące należności	1 256 640,26
5	Należności długoterminowe hipoteka	548 754,00
6	Odsetki przypisane od zaległości podatkowych	561 894,07
7	Wzajemne wyłączenia między jednostkami – zobowiązania	8 078,83
8	Wzajemne wyłączenia między jednostkami- należności	8078,83

.....
(skarbnik)

2014-04-09
(rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miejska Hajnówka		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) zbiorcze sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 696 546,81	71 769 899,72		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 002 625,74	8 573 348,30		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 733,20	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 389,94	23 629,84		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 630 625,98	1 609 595,06		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	56 041 171,95	61 563 326,52		
B.	Koszty działalności operacyjnej	59 349 547,16	60 899 917,95		
B.I.	Amortyzacja	3 658 778,15	3 752 538,68		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 829 346,16	7 253 168,28		
B.III.	Usługi obce	5 807 572,67	6 626 822,43		
B.IV.	Podatki i opłaty	467 707,64	485 940,44		
B.V.	Wynagrodzenia	23 063 383,66	23 721 814,99		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 867 149,53	17 388 663,58		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	625 691,29	1 652 249,48		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 513,00	0,00		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 405,06	18 720,07		
B.X.	Pozostałe obciążenia	3 000,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	7 346 999,65	10 869 981,77		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	999 463,25	889 036,17		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 700,00	0,00		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	978 763,25	889 036,17		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	271 892,31	779434,16		
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	55 000,00	63 770,48		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	216 892,31	715 663,68		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 074 570,59	10 979 583,78		
G.	Przychody finansowe	1 352 856,60	1 304 393,99		
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
G.II.	Odsetki	80 007,62	66 732,91		
G.III.	Inne	1 272 848,98	1 237 661,08		
H.	Koszty finansowe	776 095,24	746 867,07		
H.I.	Odsetki	698 051,77	713 033,30		

IH.I.	Inne	78 043,47	33 833,77
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	8 651 331,95	11 537 110,70
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-0,01	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	538,37	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	538,38	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	8 651 331,94	11 537 110,70
L.	Podatek dochodowy	108 607,00	95 838,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	8 542 724,94	11 441 272,70

.....
(główny księgowy)

2015 -04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miejska Hajnówka	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014r. Zbiorcze	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		178 969 541,88	180 767 494,49
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		96 892 996,62	131 799 741,12
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		39 087 512,81	41 287 782,49
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		54 076 595,78	71 222 050,74
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		3 647 151,37	18 633 908,64
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		27 733,12	2 467,47
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ii środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		7 626,93	651 658,68
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		46 376,61	1 873,10
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		95 089 777,08	118 221 200,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 034 485,71	32 745 057,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		54 726 365,18	60 931 104,01
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 001 674,10	23 576 915,47
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		454 275,19	201 734,77
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		872 976,90	766 388,81
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		180 767 494,49	194 335 532,18
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		8 542 724,94	11 441 272,70
III.1. zysk netto (+)		41 287 782,49	45 829 620,64
III.2. strata netto (-)		-32 745 057,55	-34 388 347,94
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		189 310 219,43	205 776 804,88

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:
Równoległe odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji przez ZGM- różnica BZ – 10.502,82zł.

.....
(główny księgowy)

2015- 04 -09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)