

ZARZĄDZENIE Nr 200.2013
Wójta Gminy Jeleniewo
z dnia 12 marca 2013 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

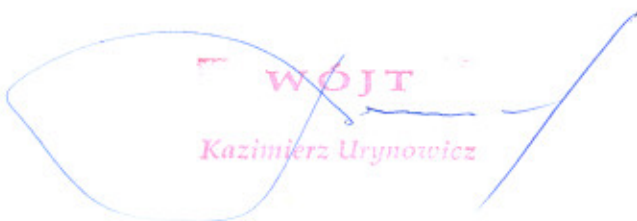
Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz.1020, Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz.1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz.1429, Nr 291, poz.1707) - Wójt Gminy Jeleniewo zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Jeleniewo za 2012 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 3 do Zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) skonsolidowany bilans, w którym Gmina Jeleniewo występuje jako jednostka dominująca sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, stanowiący załącznik nr 5 do Zarządzenia.
- 6) Sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej za 2012 rok stanowi załącznik nr 6 do Zarządzenia .

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2013 roku Radzie Gminy Jeleniewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Kazimierz Urynowicz

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 200.2013 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 12 marca 2013 r.
W sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul. Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO Numer identyfikacyjny REGON 000536947	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	Gmina JELENIEWO sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 373EE88E9592F5E8

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	488 747,61	191 354,25	I Zobowiązania	761 499,77	1 717 076,59
I.1 Środki pieniężne	488 747,61	191 354,25	I.1 Zobowiązania finansowe	756 012,00	1 717 024,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	488 747,61	191 354,25	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	756 012,00	1 717 024,00
II Należności i rozliczenia	29 716,00	95 890,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 481,79	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5,98	52,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-422 001,16	-1 613 146,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 147 360,62	-1 191 145,56
II.2 Należności od budżetów	0,00	2 287,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	29 716,00	93 603,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 147 360,62	-1 191 145,56
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 (+,-)	725 359,46	-422 001,16
			III Inne pasywa	178 965,00	183 315,00
Suma aktywów	518 463,61	287 244,87	Suma pasywów	518 463,61	287 244,87

_____ 2013-02-18
 skarbnik rok, miesiąc, dzień
 BeSTia 373EE88E9592F5E8 Korekta nr 1

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz

zarząd

Kazimierz Urynowicz

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 200.2013 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 12 marca 2013
W sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

Urząd Gminy 16-404 JELENIEWO Numer identyfikacyjny REGON 000536947	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1A6AFBC9218A91FB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 795 797,31	19 452 982,86	A Fundusz	17 613 575,52	19 182 264,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 595,53	4 595,53	A.I Fundusz jednostki	13 299 763,10	17 301 625,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 791 201,78	19 448 387,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 313 812,42	1 880 639,01
A.II.1 Środki trwałe	17 496 228,08	19 194 658,14	A.II.1 Zysk netto (+)	8 155 523,26	5 606 213,33
A.II.1.1 Grunty	592 200,00	585 900,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 841 710,84	-3 725 574,32
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	15 933 228,77	17 733 003,63	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	204 007,07	125 397,34	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	727 510,58	718 827,93	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 281,66	31 529,24	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	294 973,70	253 729,19	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	498 951,76	663 206,18
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	498 951,76	663 206,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 083,37	90 870,41
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	114 112,17	143 130,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 247,67	53 950,90
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	213 373,08	285 061,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	66 055,74	9 708,57
B Aktywa obrotowe	391 462,04	462 918,22	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	18 079,73	10 347,03

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2013-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

1A6AFBC9218A91FB

WOJT

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	32 567,94	30 497,33	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	70 137,12
B.I.1 Materiały	32 567,94	30 497,33	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	74 732,07	70 429,91
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 732,07	70 429,91
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	302 095,84	341 754,86	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41 548,09	45 764,79	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	5 009,86	5 394,69	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	255 537,89	290 595,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 358,34	86 670,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	52 358,34	86 670,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	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	4 439,92	3 995,69			
Suma aktywów	18 187 259,35	19 915 901,08	Suma pasywów	18 187 259,35	19 915 901,08

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:

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Dąbrowska-Krasz
(główny księgowy)

BeSTia

2013-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

1A6AFBC9218A91FB

WÓJT

Kazimierz Ury

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	60 015,55
2	Umorzenie środków trwałych	10 575 295,88
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	862 211,03
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	548 495,08
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	1 793,60

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz

(główny księgowy)

BeSTia

2013-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

1A6AFBC9218A91FB

WOJT

Kazimierz Wrynowicz

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 200.2013 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 12 marca 2013 r.
W sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul. Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO				
000536947		sporządzony na dzień 31-12-2012		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 846 295,45	10 884 054,25
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		597 784,80	548 351,31
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		106 582,82	50 742,13
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		13 248 510,65	10 335 702,94
B.	Koszty działalności operacyjnej		9 596 506,38	9 464 100,49
B.I.	Amortyzacja		1 039 060,57	1 091 536,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		836 499,86	799 689,65
B.III.	Usługi obce		1 276 896,66	826 527,04
B.IV.	Podatki i opłaty		110 074,21	97 452,46
B.V.	Wynagrodzenia		3 089 486,41	3 330 781,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		864 215,88	970 236,18
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		452 157,24	341 626,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 926 730,68	2 001 441,06
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 384,87	4 809,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 249 789,07	1 419 953,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		81 413,12	488 255,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		81 413,12	488 255,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne		23 817,89	38 961,52
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00

2013-03-12

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień
BE8CD02D49F84989

kierownik jednostki

mgr Danuta Bożena Harasz

Kazimierz Urynowicz

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	23 817,89	38 961,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 307 384,30	1 869 247,42
G.	Przychody finansowe	14 721,48	11 391,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 298,05	11 237,30
G.III.	Inne	423,43	154,29
H.	Koszty finansowe	8 293,36	0,00
H.I.	Odsetki	158,74	0,00
H.II.	Inne	8 134,62	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4 313 812,42	1 880 639,01
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)	4 313 812,42	1 880 639,01
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)	4 313 812,42	1 880 639,01

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz

2013-03-12

WOJT

Kazimierz Urynowicz

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

BE8CD02D49F84989

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 200.2013 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 12 marca 2013 r.
W sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

URZĄD GMINY JELENIEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Jeleniewo, ul. Słoneczna 3			C0668BF0CBCA47BF	
16-404 JELENIEWO				
000536947		sporządzone na dzień 31-12- 2012		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		7 085 470,77	9 553 076,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		26 922 239,45	24 458 122,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 656 094,08	8 155 523,26
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		14 440 157,82	11 475 401,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 790 378,21	3 306 929,03
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		0,00	1 520 268,38
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		35 609,34	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		23 014 164,39	20 456 123,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 954 969,64	3 841 710,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 292 776,89	10 284 256,21
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 517 358,57	3 778 171,98
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		176 942,95	1 860 911,54
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		26 744,16	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		45 372,18	691 072,99
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 299 763,10	17 301 625,98
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		4 313 812,42	1 880 639,01
III.1.	zysk netto (+)		8 155 523,26	5 606 213,33
III.2.	strata netto (-)		-3 841 710,84	-3 725 574,32
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)		17 613 575,52	19 182 264,99

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

2013-03-12

WÓJT

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

C0668BF0CBCA47BF

Kazimierz Urynowicz

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 200.2013 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 12 marca 2013 r.
W sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2012 rok

URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul. Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina JELENIEWO sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000536947		Wysłać bez pisma przewodniego 241BF2A4C255E238 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	18 513 847,57	20 368 570,27	A Fundusz	17 910 009,73	18 484 011,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 595,53	4 595,53	A.I Fundusze jednostek	14 044 500,78	18 250 159,63
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	725 359,46	-422 001,16
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	18 509 252,04	20 363 974,74	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 147 360,62	-1 191 145,56
A.III.1.1 Grunty	592 200,00	585 900,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	4 287 510,11	1 846 998,98
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	16 641 950,76	18 643 928,58	A.IV.1.1 Zysk netto	8 155 523,26	5 606 213,33
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	980 127,58	880 416,97	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-3 868 013,15	-3 759 214,35
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	294 973,70	253 729,19	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	756 012,00	1 717 024,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	756 012,00	1 717 024,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	905 485,73	746 167,40	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	579 423,62	735 517,30
B.I Zapasy	32 567,94	30 497,33	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	504 685,57	665 034,80
B.II Należności i roszczenia	29 716,00	95 890,62	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5,98	52,59

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz
skarbnik

BeSTia

2013-03-12

rok, miesiąc, dzień
241BF2A4C255E238

WOJT

Kazimierz Zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	302 095,84	341 754,86	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	541 105,95	278 024,59	C.IV Fundusze specjalne	74 732,07	70 429,91
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	5 077,05	5 130,52	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	178 965,00	183 315,00
Suma aktywów	19 424 410,35	21 119 868,19	Suma pasywów	19 424 410,35	21 119 868,19

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	67 853,25
2	Umorzenia środków trwałych	10 980 008,05
3	Umorzenia pozostałych środków trwałych	918 364,54
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	548 495,08
5	Odpisy aktualizujące należności	1 793,60
6	Konto 901 - dochody budżetu	10 284 256,21
7	Konto 902 - Wydatki budżetu	11 475 401,77

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz

skarbnik

BeSTia

2013-03-12

rok, miesiąc, dzień
241BF2A4C255E238

WÓJT

Kazimierz Brynowicz

zarząd

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 200.2013
Wójta Gminy Jeleniewo
z dnia 12 marca 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ ZA 2012 ROK

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.
2. Oświadczenie Wójta Gminy.
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
4. Dodatkowe objaśnienia do bilansu.
5. Sprawozdanie finansowe Gminy Jeleniewo.

Prezentacja sprawozdań finansowych.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2012 r.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu z wykonania budżetu,
- bilansu,
- dodatkowych objaśnień do bilansu,
- rachunku zysków i strat jednostki w wariancie porównawczym,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki.

2. Oświadczenie Wójta Gminy Jeleniewo

Stosownie do art. 270 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami) Wójt Gminy Jeleniewo przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Gminy, jak również wynik finansowy.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

- a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012 r.
- b) Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne. W skład Gminy wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe tj.:
 - Zespołu Szkół w Jeleniewie,
 - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleniewie,
 - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie,
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Jeleniewie

- c) Prezentowane sprawozdanie dotyczy wykonania budżetu Gminy Jeleniewo za 2012 rok w odniesieniu do planu po zmianach.
- d) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:
 - Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych,
 - Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
 - Zakładowy plan kont,
 - Opis systemu przetwarzania danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Jeleniewo zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

4. Dodatkowe objaśnienia do bilansu.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE ZBIORCZYM JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte są w sprawozdaniu finansowym to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywa Gminy wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz środki przekazane na poczet inwestycji. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe uznane za nisko cenne umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania a pozostałe środki trwałe są umarzane metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W sprawozdaniu finansowym wartości środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenia.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki przekazane na poczet inwestycji wyceniono w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- Zapasy,
- Należności krótkoterminowe,
- Środki pieniężne

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej ale wówczas w przypadku gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to pozostałe materiały obejmuje się spisem z natury, ujmując ich wartość na koncie 310.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej w kwocie wymagającej do zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej do zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe Gmina Jeleniewo posiada z tytułu: dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń oraz z tytułu sum depozytowych.

Gmina Jeleniewo na dzień 31.12.2012 roku nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4.03.1994 r. (Dz. U. Nr 43 poz. 163 ze zmianami). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik Finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Nadwyżka lub niedobór budżetu.

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JELENIEWO

Aktywa – są to środki na rachunku bankowym w wysokości 191 354,25 zł i należności i roszczenia na kwotę 95 890,62 zł w skład tej kwoty wchodzi nie przekazane dochody z Zespołu szkół w Jeleniewie na kwotę 2 287,00 zł, nie zostały zwrócone środki finansowe z projektu Jelonek Bambi na kwotę 67 850,12 zł, nie przekazane należności Urzędu Skarbowego w wysokości 349,50 zł oraz wpływy z podatku od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów na kwotę 25 404,00 zł.

PASYWA – przedstawiają stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012 roku i jest to kwota 1 717 024,00 zł, wynik budżetu wyniósł minus 1 191 145,56 zł który to powstał w wyniku wykonanych dochodów w wysokości 10 284 256,21 zł i wykonanych wydatków w wysokości 11 475 401,77 zł, wynik ten zostanie przeksięgowany pod datą sprawozdania na konto 960, skumulowany wynik budżetu wyniósł minus 422 001,16 zł czyli konto 960 na dzień 31.12.2012 roku po przeksięgowaniu wyniesie 1 613 146,72 zł, ponadto w pozycji inne pasywa jest to subwencja oświatowa na rok 2013 która wpłynęła na konto bankowe w grudniu.

Bilans z wykonania budżetu pokazuje nam wolne środki w wysokości 103 877,28 zł , które są wyliczane w następujący sposób: Aktywa netto budżetu odejmujemy subwencję oświatową i mylną wpłatę lub też od zobowiązań długoterminowych odejmujemy aktywa netto budżetu i powstają wonne środki.

Bilans skonsolidowany jest to połączenie bilansu z wykonania budżetu, bilansu łącznego jednostki i bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleniewie.

Rachunek zysków i strat – Część sprawozdania finansowego, w której znajduje się zestawienie wszystkich przychodów oraz kosztów gminy wynikających z jej działalności. Rachunek zysków i strat zawiera różne informacje w zależności od charakteru działalności jednostki. Rachunek zysków i strat jest połączony z rachunkiem Zespołu Szkół w Jeleniewie, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej oraz Urzędu Gminy.

Z rachunku zysków i strat dowiadujemy się jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności gminy oraz jaki jest ogólny wynik finansowy (zysk lub strata netto) . w naszym przypadku jest to zyski który wyniósł 1 880 639,01 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki - Sprawozdanie to ma na celu dostarczenie szczegółowych informacji o zmianach w stanie kapitału własnego, z uwzględnieniem zwiększenia i zmniejszenia poszczególnych jego składników: kapitału podstawowego, zapasowego, rezerwowego, kapitału z aktualizacji wyceny, zysku (straty) z lat ubiegłych oraz z roku obrotowego.

Dane w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym prezentowane są za bieżący i poprzedni rok obrotowy, przez co możliwa jest ocena zmian wielkości i dynamiki poszczególnych rodzajów kapitałów. Podstawą do zrobienia tego sprawozdania jest konto 800 – fundusz jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale własnym jednostki ma wyjaśnić te zmiany, które nie zostały uchwycone w bilansie. .

Zestawienie zmian w kapitale własnym dostarcza użytkownikom sprawozdań finansowych informacji ułatwiających wgląd w strukturę i wielkość zmian kapitału własnego podmiotu gospodarczego.

SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Bożena Harasz

.....
Skarbnik Gminy

.....
rok-miesiąc-dzień

WÓJT

Kazimierz Urzynowicz
Wójt Gminy