

ZARZĄDZENIE Nr 113.2016

Wójta Gminy Jeleniewo

z dnia 31 marca 2016 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz.1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz.1146, poz.1626, poz.1877, z 2015 r. poz.238 i poz. 532, poz.111, poz.1130, poz.1190 , poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150) – Wójt Gminy Jeleniewo postanawia:

§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Jeleniewo za 2015 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 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 2015 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) skonsolidowany bilans, w którym Gmina Jeleniewo występuje jako jednostka dominująca sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, stanowiący załącznik nr 5 do Zarządzenia.
- 6) Sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej za 2015 rok stanowi załącznik nr 6 do Zarządzenia .

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2016 roku Radzie Gminy Jeleniewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY JELENIEWO
Kazimierz Urynowicz

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 113.2016 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 31 marca 2016 w sprawie przedłożenia Sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015

URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul.Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670898		BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina JELENIEWO sporządzony na Dzień 31-12-2015 r.		Adresat:	
				Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 64A2416483F545C9	
AKTYWA	Stan na początek	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	257 016,56	602 928,15	I Zobowiązania	886 679,02	1 792 402,88
I.1 Środki pieniężne	257 016,56	602 928,15	I.1 Zobowiązania finansowe	881 914,63	1 790 325,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	257 016,56	602 928,15	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)	881 914,63	1 790 325,06
II Należności i rozliczenia	37 174,08	39 878,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 764,39	2 077,82
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-783 727,38	-1 341 408,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	92 619,30	-557 681,35
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	92 619,30	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	37 174,08	39 878,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-557 681,35
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 (+,-)	-876 346,68	-783 727,38
			III Inne pasywa	191 239,00	191 812,00

Suma aktywów	294 190,64	642 806,15	Suma pasywów	294 190,64	642 806,15
---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i polecenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i polecenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości	0,00
133 WN	Rachunek budżetu	602 928,15
134 MA	Kredyty bankowe	941 452,00
224 MA	Rozrachunki budżetu	2 077,82
224 WN	Rozrachunki budżetu	39 878,00
260 MA	Zobowiązania finansowe	848 873,06
909 MA	Rozliczenia międzyokresowe	191 812,00
960 WN	Skumulowane wyniki budżetu	783 727,38
961 WN	Wynik wykonania budżetu	557 681,35

2016-02-29

skarbnik

rok. miesiac. dzień

zarząd

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 113.2016 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 31 marca 2016 w sprawie przedłożenia Sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe		21 112 201,32	22 057 724,11	A Fundusz		21 024 464,75	22 024 894,41
A.I Wartości niematerialne i prawne		3 186,78	9 084,83	A.I Fundusz jednostki		19 188 657,76	20 589 398,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		21 109 014,54	22 048 639,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)		1 835 806,99	1 435 496,35
A.II.1 Środki trwałe		20 773 818,35	21 884 677,14	A.II.1 Zysk netto (+)		5 861 454,50	5 290 642,28
A.II.1.1 Grunty		585 900,00	645 850,00	A.II.2 Strata netto (-)		-4 025 647,51	-3 855 145,93
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 834 901,14	19 250 536,05	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		1 304 397,39	1 172 922,80	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu		335 082,43	222 361,99	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe		713 537,39	593 006,30	B Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)		335 196,19	163 962,14	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		665 135,99	679 088,64
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		665 135,99	679 088,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		52 361,73	70 306,14
A.IV.1 Akcje i udziały		0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		217 239,60	228 165,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		53 652,50	56 910,09
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		283 971,63	298 715,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania		47 899,03	14 959,80
B Aktywa obrotowe		647 579,87	715 788,81	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		10 011,50	10 031,78

**BILANS
jednostki budżetowej i
samorządowego zakładu
budżetowego**

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Białymstoku

Wysłać bez pisma przewodniego

BC1629A76205CB24



16-404 JELENIEWO

Numer identyfikacyjny REGON

790670898

sporządzony
na dzień 31-12-2015 r.

B.I Zapasy	46 507,62	40 106,17	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	46 507,62	40 106,17	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	70 180,45	69 529,87
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	70 180,45	69 529,87
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	519 397,62	537 713,69	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	110 847,84	87 020,42	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	6 743,53	8 556,03	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	401 806,25	442 137,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 676,23	137 377,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76 676,23	137 377,70			
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	4 998,40	591,25			
Suma aktywów	21 759 781,19	22 773 512,92	Suma pasywów	21 759 781,19	22 773 512,92

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartosci 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	51 187,60
2	Umorzenie środków trwałych	14 431 097,94
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 004 013,35
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	884 198,33
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	1 270,90

2016-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
BC1629A76205CB24

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 113.2016 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 31 marca 2016 w sprawie przedłożenia Sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul. Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO 790670898			CABE30811871B371 	
		sporządzony na 31.12.2015		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		12 210 878,85	11 375 015,87	
Przychody netto ze sprzedaży produktów		596 524,36	578 385,61	
Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		68 348,53	99 218,35	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00	
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		11 546 005,96	10 697 411,91	
Koszty działalności operacyjnej		10 785 794,27	10 344 460,79	
Amortyzacja		1 641 543,29	1 352 525,68	
Zużycie materiałów i energii		882 502,38	651 352,63	
Usługi obce		1 033 488,33	1 128 951,35	
Podatki i opłaty		124 020,49	127 598,87	
Wynagrodzenia		3 562 441,35	3 669 606,31	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 018 007,38	1 049 576,58	
Pozostałe koszty rodzajowe		420 228,90	446 285,00	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 097 752,20	1 912 894,47	
Pozostałe obciążenia		5 809,95	5 669,90	
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 425 084,58	1 030 555,08	
Pozostałe przychody operacyjne		427 281,49	418 167,36	
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
Dotacje		0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne		427 281,49	418 167,36	

Pozostałe koszty operacyjne	30 305,93	23 877,88
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	3 570,00
Pozostałe koszty operacyjne	30 305,93	20 307,88
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 822 060,14	1 424 844,56
Przychody finansowe	13 746,82	10 651,79
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	13 746,82	10 651,79
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 835 806,96	1 435 496,35
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I +- J)	1 835 806,96	1 435 496,35
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 835 806,96	1 435 496,35


Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

2016-03-30
rok, miesiąc, dzień
CABE30811871B371

kierownik jednostki


Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 113.2016 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 31 marca 2015 w sprawie przedłożenia Sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015

<p>URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul. Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu sporządzone na 31 12 2015</p>	<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p> 
<p>790670898</p>		
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</p>	<p>17 597 624,62</p>	<p>19 188 657,76</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>20 020 989,81</p>	<p>19 393 613,49</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>5 872 627,67</p>	<p>5 861 454,50</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>11 528 867,33</p>	<p>11 223 960,52</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>2 602 435,94</p>	<p>1 658 832,88</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>17 058,87</p>	<p>649 365,59</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>18 429 956,67</p>	<p>17 992 873,19</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>3 915 558,73</p>	<p>4 025 647,51</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>11 073 183,72</p>	<p>10 666 279,17</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>3 035 268,05</p>	<p>2 836 315,53</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>0,00</p>	<p>59 950,00</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>405 946,17</p>	<p>404 680,98</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>19 188 657,76</p>	<p>20 589 398,06</p>
<p>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</p>	<p>1 835 806,99</p>	<p>1 435 496,35</p>
<p>III.1. zysk netto (+)</p>	<p>5 861 454,50</p>	<p>5 290 642,28</p>
<p>III.2. strata netto (-)</p>	<p>-4 025 647,51</p>	<p>-3 855 145,93</p>
<p>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>V. Fundusz (II+,-III-IV)</p>	<p>21 024 464,75</p>	<p>22 024 894,41</p>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

_____	_____	_____
główny księgowy	2016-03-30 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
	2F7B17EEF596FA95	

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 113.2016 Wójta Gminy Jeleniewo z dnia 31 marca 2016 w sprawie przedłożenia Sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2015

URZĄD GMINY JELENIEWO Jeleniewo, ul.Słoneczna 3 16-404 JELENIEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670898	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina JELENIEWO sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 00A67AA0C80E9457 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 003 880,80	22 914 145,37	A Fundusz	21 129 138,10	21 539 906,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 186,78	9 084,83	A.I Fundusze jednostek	20 111 656,94	21 477 798,79
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-876 346,68	-783 727,38
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	22 000 694,02	22 905 060,54	A.III Wynik budżetu (+,-)	92 619,30	-557 681,35
A.III.1.1 Grunty	585 900,00	645 850,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 801 208,54	1 403 516,88
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	18 683 165,67	20 067 470,37	A.IV.1.1 Zysk netto	5 861 454,50	5 290 642,28
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 396 432,16	2 027 778,03	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-4 060 245,96	-3 887 125,40
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	335 196,19	163 962,14	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	881 914,63	1 790 325,06
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	881 914,63	1 790 325,06
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	936 772,11	1 358 003,71	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	744 445,83	750 696,33
B.I Zapasy	46 507,62	40 106,17	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	669 500,99	679 088,64

B.II Należności i roszczenia	37 174,08	39 878,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 764,39	2 077,82
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	519 397,62	537 713,69	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	333 692,79	740 305,85	C.IV Fundusze specjalne	70 180,45	69 529,87
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	6 084,65	591,25	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	191 239,00	191 812,00
Suma aktywów	22 946 737,56	24 272 740,33	Suma pasywów	22 946 737,56	24 272 740,33

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.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	59 025,30
2.	Umorzenie środków trwałych	14 909 275,22
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 096 536,46
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	884 198,33
5.	Odpisy aktualizujące należności	1 270,90
133 WN	Rachunek budżetu	602 928,15
134 MA	Kredyty bankowe	941 452,00
224 MA	Rozrachunki budżetu	2 077,82
224 WN	Rozrachunki budżetu	39 878,00
260 MA	Zobowiązania finansowe	848 873,06
909 MA	Rozliczenia międzyokresowe	191 812,00
960 WN	Skumulowany wynik budżetu	783 727,38
961 WN	Wynik wykonania budżetu	557 681,35

skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień
00A67AA0C80E9457

zarząd

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 113.2016
Wójta Gminy Jeleniewo
z dnia 31 marca 2016 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ ZA 2015 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 2015 r.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu z wykonania budżetu,
- bilansu,
- dodatkowych objaśnień do bilansu,
- rachunku zysków i strat jednostki w wariantcie 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 2015 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 01.01.2015r. do 31.12.2015 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 2015 rok w odniesieniu do planu po zmianach.
- d) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2015 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 księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2015 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 zdatne 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 31.12.2015 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 602 928,15 zł i należności i roszczenia na kwotę 39 878,00 zł w skład tej kwoty wchodzi nie przekazane dochody z podatku od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

PASTWA – przedstawiają stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12 2015 roku i jest to kwota 1 790 325,06 zł, wynik budżetu wyniósł plus – 557 681,35 zł który to powstał w wyniku wykonanych dochodów w wysokości 10 666 279,17 zł i wykonanych wydatków w wysokości 11 223 960,52 zł, wynik ten zostanie przekięgowany pod datę sprawozdania na konto 960 ,skumulowany wynik budżetu wyniósł minus -783 727,38 zł czyli konto 960 na dzień 31.12.2015 roku po przekięgowaniu wyniesie - 1 341 408,73 zł, ponadto w pozycji inne pasywa jest to subwencja oświatowa na rok 2016 która wpłynęła na konto bankowe w grudniu.

Bilans z wykonania budżetu pokazuje nam wolne środki w wysokości 448 916,33 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 1 435 496,35 zł, po połączenie trzech rachunków zysków i strat.

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 obrachunkowego.

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