

**ZARZĄDZENIE NR 23/2016**  
**WÓJTA GMINY MIASKÓW KOŚCIELNY**  
**Z DNIA 24 CZERWCA 2016 R.**

w sprawie: **przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminy Miastków Kościelny za 2015 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613), art. 270 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), Wójt Gminy Miastków Kościelny zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe Gminy Miastków Kościelny za rok 2015, na które składają się:

1. bilans z wykonania budżetu gminy Miastków Kościelny,
2. bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy w Miastkowie Kościelnym.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY**  
*mgr Andrzej Jaroń*  


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b> ul. Rynek 6 08-420 MIASTKÓW KOŚCIELNY Numer identyfikacyjny REGON <b>711582322</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina MIASTKÓW KOŚCIELNY  sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 30EB407236D30872 


AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	307 994,37	505 958,12	I Zobowiązania	6 715 155,67	6 625 155,67
I.1 Środki pieniężne	307 994,37	505 958,12	I.1 Zobowiązania finansowe	6 715 155,67	6 625 155,67
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	307 994,37	505 958,12	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)	6 715 155,67	6 625 155,67
II Należności i rozliczenia	77 503,90	74 110,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 696 659,40	-6 435 113,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	236 384,98	261 469,84
II.2 Należności od budżetów	77 503,90	74 110,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	236 384,98	261 469,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	76,23
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 933 044,38	-6 696 659,40
			III Inne pasywa	367 002,00	390 026,00

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Elżbieta Sitek

skarbnik

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
  
mgr Jerzy Jaron

zarząd

30EB407236D30872

<b>Suma aktywów</b>	385 498,27	580 068,34	<b>Suma pasywów</b>	385 498,27	580 068,34

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

SKARBNIK GMINY

*ESita*  
mgr Elżbieta Sitek

skarbnik

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

30EB407236D30872


WÓJT GMINY

*Jerzy Jaron*  
mgr Jerzy Jaron

zarząd



SKARBNIK GMINY


  
mgr Elżbieta Sitek

skarbnik


2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

  
mgr Jerzy Jaron

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy ul. Rynek 6  08-420 MIASTKÓW KOŚCIELNY Numer identyfikacyjny REGON  711582322	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego AFEE015B97171CC3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	28 511 383,97	29 791 257,34	A Fundusz	27 998 120,78	29 334 516,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	77 493,39	22 225,37	A.I Fundusz jednostki	25 931 651,40	27 489 456,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	28 433 890,58	29 769 031,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 066 469,38	1 845 059,88
A.II.1 Środki trwałe	27 934 219,55	29 287 736,85	A.II.1 Zysk netto (+)	9 058 419,55	9 523 838,34
A.II.1.1 Grunty	1 613 063,39	1 613 063,39	A.II.2 Strata netto (-)	-6 991 950,17	-7 678 778,46
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 426 852,51	27 002 585,14	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	819 343,45	620 261,81	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	74 960,20	51 826,51	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	478 141,68	481 295,12	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 355 764,64	1 229 567,14
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 529,35	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 355 764,64	1 229 567,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	461 388,75	454 302,65
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 829,00	77 946,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	444 366,64	331 129,32
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	271 326,28	279 213,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	33 828,21	3 926,33
B Aktywa obrotowe	959 495,07	898 759,47	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	68 025,76	82 498,14

SKARBNIK GMINY

  
 (główny księgowy) Sitek

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

AFEE015B97171CC3

WÓJT GMINY

  
 (kierownik jednostki)

B.I Zapasy	7 527,06	14 743,81	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	551,66
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	116 993,62	125 933,08
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	116 993,62	125 933,08
B.I.4 Towary	7 527,06	14 743,81	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	879 772,30	784 014,57	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	51 643,00	17 908,00	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	828 129,30	766 106,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 195,71	100 001,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72 195,71	100 001,09			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 470 879,04</b>	<b>30 690 016,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 470 879,04</b>	<b>30 690 016,81</b>

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:

SKARBNIK GMINY

  
(główny księgowy) Sitek

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)


AFEE015B97171CC3

WÓJT GMINY

  
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	127 424,08
2	Umorzenie środków trwałych	15 538 421,98
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 823 229,24
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	463 706,39

SKARBNIK GMINY

  
mgr Elżbieta Sitek  
(główny księgowy)

2016-04-27

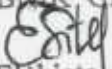
(rok, miesiąc, dzień)

AFEE015B97171CC3

WÓJT GMINY

  
mgr Jerzy Jaron  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

  
mgr Elżbieta Sitek

(główny księgowy)

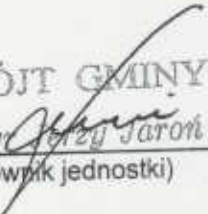
BeSTia

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)


AFEE015B97171CC3

WÓJT GMINY

  
mgr Jerzy Jaron  
(kierownik jednostki)



ZBIORCZY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			RegionaIna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Urząd Gminy ul. Rynek 6 08-420 MIASTKÓW KOŚCIELNY		sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D7778D18C9C6370D	
711582322				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 545 647,35	16 149 430,01	
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	92 443,83	181 303,19	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 453 203,52	15 968 126,82	
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 916 099,09	14 363 709,71	
B.I.	Amortyzacja	1 734 289,50	1 966 407,67	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 441 586,06	1 238 877,30	
B.III.	Usługi obce	1 636 739,13	1 688 534,00	
B.IV.	Podatki i opłaty	305 183,88	338 335,25	
B.V.	Wynagrodzenia	5 404 449,48	5 728 990,98	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 332 393,11	1 425 854,35	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	511 821,09	502 011,77	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 549 637,04	1 474 698,39	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 629 548,26	1 785 720,30	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	180 180,79	205 456,20	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	180 180,79	205 456,20	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	49 108,79	138 516,72	

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Sitek  
główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień  
D7778D18C9C6370D

WÓJT GMINY


mgr Jerzy Jaroń

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	49 108,79	138 516,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 760 620,26	1 852 659,78
G.	Przychody finansowe	567 533,81	190 837,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 322,25	1 550,76
G.III.	Inne	555 211,56	189 287,10
H.	Koszty finansowe	261 684,69	198 437,76
H.I.	Odsetki	261 684,69	198 437,76
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 066 469,38	1 845 059,88
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)	2 066 469,38	1 845 059,88
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)	2 066 469,38	1 845 059,88

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

  
mgr Elżbieta Sitek

główny księgowy

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

D7778D18C9C6370D

WÓJT GMINY

  
mgr Józef Jaron

kierownik jednostki



SKARBNIK GMINY

  
mgr Elżbieta Sitek

główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień


D7778D18C9C6370D

WÓJT GMINY

  
mgr Jerzy Jaron

kierownik jednostki

2B10RC24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Urząd Gminy ul. Rynek 6 08-420 MIASTKÓW KOŚCIELNY		sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 77E29A5B968E09CC	
711582322				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	25 483 003,65	25 931 651,40	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 633 557,53	28 336 473,59	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 037 815,28	9 055 274,55	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	13 728 840,12	13 975 739,43	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 334 278,21	2 011 917,81	
I.1.4.	Środki na inwestycje	3 427 745,23	3 028 319,17	
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	104 878,69	125 015,38	
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	0,00	140 207,25	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	27 204 909,78	26 778 668,48	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 647 546,17	6 988 805,37	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	15 256 833,12	16 043 312,66	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 245 473,49	3 691 863,17	
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	27 675,00	50 980,53	
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	27 382,00	3 706,75	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 931 651,40	27 489 456,71	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00	

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Sitek  
główny Księgowy

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

77E29A5B968E09CC

WÓJT GMINY

mgr Jerzy Jaron  
kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	25 931 651,40	27 489 456,71

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

*Sitek*  
mgr Elżbieta Sitek

główny księgowy

2016-04-27

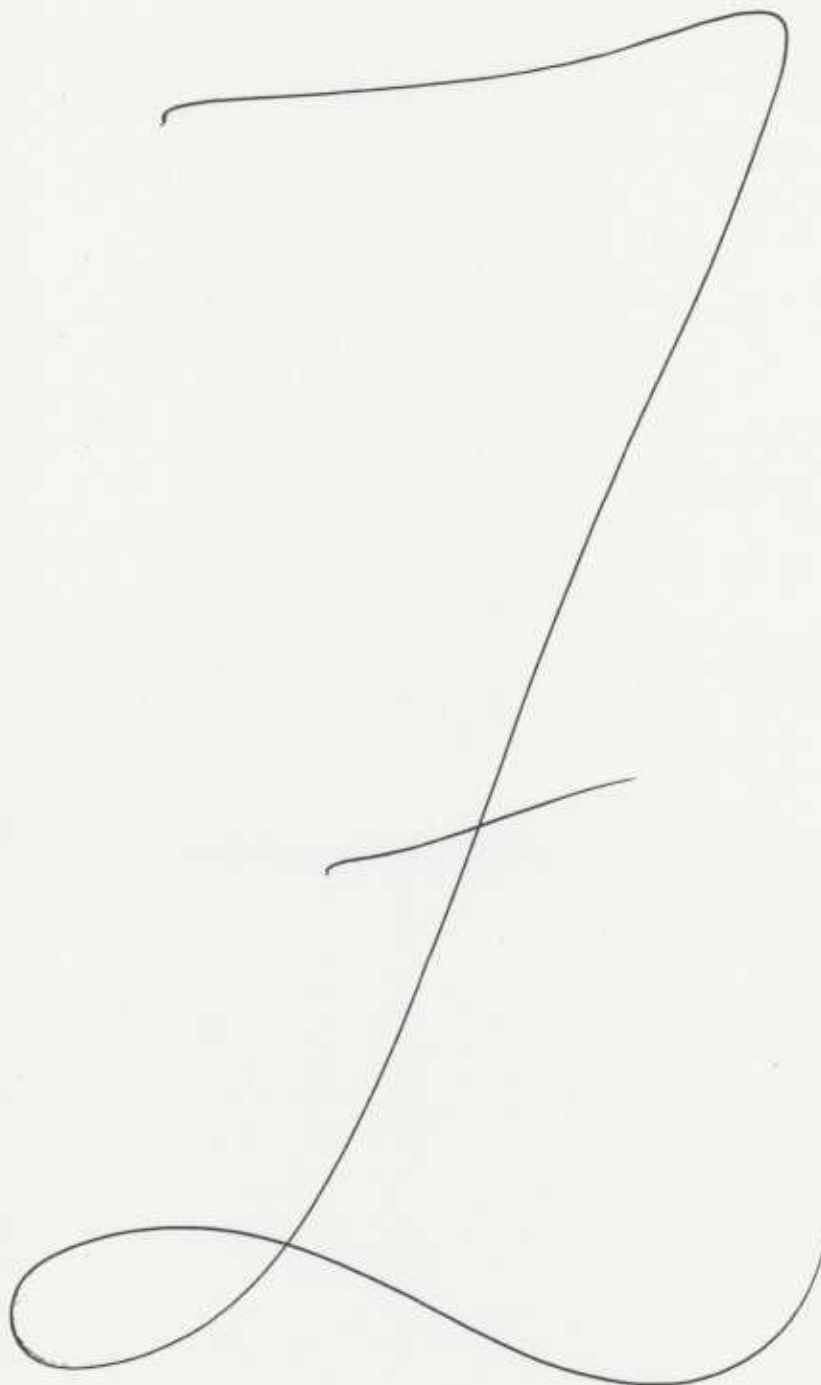
rok, miesiąc, dzień

77E29A5B968E09CC

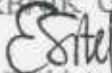
WÓJT GMINY

*Jarosiński*  
mgr Jarosław Jarosiński

kierownik jednostki



SKARBNIK GMINY



mgr Elżbieta Sitek

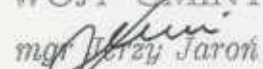
główny księgowy

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

77E29A5B968E09CC

WÓJT GMINY



kierownik jednostki

**CHARAKTERYSTYKA**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**GMINY MIASTKÓW KOŚCIELNY**  
**ZA ROK 2015**

Sprawozdanie finansowe gminy jest podstawowym źródłem informacji o działalności gminy, które odzwierciedla wszystkie zdarzenia, jakie wystąpiły w gminie w ciągu roku, a zawarte w nim liczby w sposób jasny i rzetelny obrazują stan finansów gminy. Sprawozdanie to zostało przygotowane zgodnie z przepisami na drukach określonych przez Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu z wykonania budżetu Gminy Miastków Kościelny;
2. bilansu jednostek budżetowych;
3. rachunku zysku i strat jednostek budżetowych;
4. zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych.

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych:

- Urzędu Gminy w Miastkowie Kościelnym,
- Publicznych Szkół Podstawowych w Miastkowie Kościelnym, w Zgórzu i w Zwoli,
- Publicznego Gimnazjum w Miastkowie Kościelnym,
- Publicznego Przedszkola w Miastkowie Kościelnym,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miastkowie Kościelnym.

Bilans z wykonania budżetu gminy jest podstawowym sprawozdaniem finansowym. Dostarcza informacji o sytuacji finansowej gminy na koniec okresu sprawozdawczego roku 2015.

Według zapisów standardowych aktywa obejmują środki pieniężne, należności i rozliczenia. Środki pieniężne wykazane w bilansie ogółem w wysokości 505.958,12zł dotyczą: części subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2015 na poczet wydatków w roku 2016 w wysokości 390.026,-zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 74.110,22zł i dotyczą między innymi należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 72.732,-zł oraz dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe w wysokości 2.601,19zł.

Główną pozycją pasywów są zobowiązania, które w głównej mierze dotyczą pożyczek i kredytów, emisji obligacji w wysokości 6.625.155,67zł. Pasywa to również nadwyżka budżetu wynikająca z zamknięcia ksiąg rachunkowych dotyczących realizacji dochodów i wydatków za rok 2015 w wysokości 261.469,84zł oraz skumulowany niedobór budżetowy w wysokości 6.696.659,40zł, inna pasywa – 390.026,-zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego. Obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze ewidencjonowane przez Urząd Gminy, jednostki oświatowe i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Jest wartościowym zestawieniem aktywów i pasywów. Aktywa to zasoby majątkowe, zaś pasywa to źródła finansowania. Wśród aktywów rzeczowych, największą pozycję stanowią środki trwałe. Ogólna ich wartość ewidencyjna na koniec 2015 roku wynosiła 29.791.257,34zł, w tym: grunty 1.613.063,39zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 27.002.585,14zł, urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 620.261,81zł oraz środki transportowe – 51.826,51zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach są poniesione nakłady finansowe na realizację zadań inwestycyjnych, które nie zostały rozliczone w 2015 roku w kwocie 481.295,12zł, tzw. inwestycje rozpoczęte.

Aktywa obrotowe – bieżące to zapasy, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. Na koniec 2015 roku wartość ewidencyjna stanu zapasów magazynowych wyniosła łącznie 14.743,81zł – artykuły spożywcze w stołówkach. Łączna wartość należności krótkoterminowych wyniosła 784.014,57zł, w tym z tytułu: zaległości



podatkowych i odprowadzania ścieków 277.610,06zł, należności od budżetów 17.908,-zł, zaliczek i funduszu alimentacyjnego 370.399,16zł, udzielonych pożyczek mieszkaniowych z zakładowego funduszu socjalnego 113.316,80zł, pozostałe 4.780,55zł. Na środki pieniężne wykazane w łącznej wysokości 100.001,09zł składają się: środki funduszu socjalnego w wysokości 18.465,75zł, złożone depozyty jako zabezpieczenie należytego wykonania umów w wysokości 76.331,28zł i pozostałe środki 5.204,06zł.

Druga strona bilansowa, pasywa obejmuje wartości funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wyniosła 29.334.516,59zł oraz wartość funduszu świadczeń socjalnych 125.933,08zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wyniosła 1.229.567,14zł. Na tę kwotę składają się zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2015 w wysokości 279.213,-zł i wobec ZUS z tytułu naliczonych składek w wysokości 331.129,32zł, zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 454.302,65zł, z tytułu podatku dochodowego –77.946,-zł, pozostałe zobowiązania – 3.926,33zł. Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia wykonania umów – 82.498,18zł.

Łączny rachunek zysków i strat jest kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Jest zestawieniem strumieni pieniężnych uzyskanych z przychodów i kosztów prowadzonej działalności. Łączne przychody uzyskane przez wszystkie jednostki wyniosły 16.545.724,07zł, w tym najwięcej uzyskanego z tytułu dochodów budżetowych, które za rok 2015 wyniosły 16.149.430,01zł. Inne przychody w wysokości 190.837,86zł oraz pozostałe przychody operacyjne –205.456,20zł.

Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 14.700.664,19zł. Najwyższą pozycję kosztową stanowiły koszty wynagrodzeń, które za rok 2015 wyniosły 5.728.990,98zł. Drugą pozycją kosztową były wypłacone świadczenia finansowe z budżetu w wysokości 1.474.698,39zł.

Kolejną pozycję kosztową stanowią koszty różnych usług wykonywane przez firmy zewnętrzne, które łącznie wyniosły 1.688.534zł. Poniesione koszty na zakup materiałów, opału i energii wyniosły 1.238.877,30zł, koszty amortyzacji

1.966.407,67zł, podatki i opłaty – 338.335,25zł, ubezpieczenie społeczne – 1.425.854,35zł, pozostałe koszty – 502.011,77zł.

Ważnym elementem kosztowym były ponoszone odsetki od zaciąganych kredytów, pożyczek, emisji obligacji w łącznej kwocie wyniosły 198.437,76zł. Wskazane przychody i koszty działalności jednostek składają się na wynik finansowy, którego wartość na koniec 2015 roku wyniosła 1.845.059,88zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy jest uzupełnieniem i kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Jest informacją o zmianach poszczególnych składników mających wpływ na stan funduszu jednostek organizacyjnych gminy.

Na początek roku 2015 łączny stan funduszy wszystkich jednostek budżetowych wynosił 25.931.651,40zł. Łącznie zwiększenia dokonane w ciągu roku 2015 wyniosły 28.336.473,59zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 13.975.739,43zł oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 125.015,38zł, zysk bilansowy – 9.055.274,55zł, zrealizowane płatności ze środków europejskich – 2.011.917,81zł, środki na inwestycje – 3.028.319,17zł.

Łączne zmniejszenie funduszu osiągnęły kwotę 26.778.668,48zł, w tym strata za rok ubiegły – 6.988.805,37zł, zrealizowane dochody w kwocie 16.043.312,66zł oraz dotacje i środki na inwestycje w kwocie 3.691.863,17zł, inne zmniejszenia – 3.706,75zł, wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 50.980,53zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2015 wyniósł 27.489.456,71zł.