

ZARZĄDZENIE NR 60/2015
BURMISTRZA GMINY ZAKROCZYM

z dnia 14 maja 2015 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Zakroczym za 2014 rok.


Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Burmistrz Gminy Zakroczym zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Zakroczym sprawozdanie finansowe Gminy Zakroczym sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku składającego się z:

- 1) Bilansu jednostek budżetowych (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych) sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Rachunku zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat /wariant porównawczy/ samorządowych jednostek budżetowych) sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Zestawienie zmian z funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych) sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM
Artur Ciecierski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5453FD16429BAC5B 
Numer identyfikacyjny REGON 013270399		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	50 809 635,05	50 256 751,11	A Fundusz	52 169 746,19	51 959 148,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 306,20	7 306,20	A.I Fundusz jednostki	51 845 670,19	52 143 865,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	50 762 218,85	50 209 334,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	324 076,00	-184 717,08
A.II.1 Środki trwałe	49 711 563,99	49 764 104,83	A.II.1 Zysk netto (+)	12 298 566,69	12 649 908,58
A.II.1.1 Grunty	23 933 278,00	23 715 299,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 974 490,69	-12 834 625,66
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 087 389,96	25 469 719,22	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	346 280,66	319 718,92	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	321 090,61	246 820,14	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 524,76	12 547,55	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 050 654,86	445 230,08	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 935 482,00	1 754 767,14
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 935 482,00	1 754 767,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 110,00	40 110,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	698 468,76	560 225,44
A.IV.1 Akcje i udziały	40 110,00	40 110,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	98 045,85	151 629,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	455 880,96	428 682,83
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	554 437,88	567 126,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	86 972,77	1 119,43
B Aktywa obrotowe	3 482 940,93	3 645 432,95	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	40 464,81	27 784,55

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

Magdalena Kobrzyńska
(główny księgowy)

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5453FD16429BAC5B

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

(kierownik jednostki)

Artur Ciećerski

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 210,97	18 199,06
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	187 347,79	188 268,10
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	167 015,61	165 369,09
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	20 332,18	22 899,01
B.II Należności krótkoterminowe	3 388 417,87	3 551 379,08	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	460 556,37	3 397 770,44	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	63 684,30	0,00	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	2 864 177,20	153 608,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 523,06	94 053,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93 413,40	93 720,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 109,66	333,70			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	54 292 575,98	53 902 184,06	Suma pasywów	54 292 575,98	53 902 184,06

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 Zakroczym

mgr Małgorzata Kucharska
(główny księgowy)

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
GMINY ZAKRO CZYM

(kierownik jednostki)

BeSTia

5453FD16429BAC5B

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17 862,56
2	Umorzenie środków trwałych	14 980 608,17
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	222 127,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	531 939,05
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr. Małgorzata Kobrzyńska
(główny księgowy)

2015-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr hab. inż. Elżbieta Kobrzyńska

(główny księgowy)

BeSTia

2015-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

5453FD16429BAC5B

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

[Signature]

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270399	sporządzony na na dzień 31-12-2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 672A4715112AA380 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 649 661,81	22 554 326,36	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 778 539,80	2 222 959,81	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 871 122,01	20 331 366,55	
B. Koszty działalności operacyjnej	22 333 277,48	22 349 076,08	
B.I. Amortyzacja	1 763 044,70	1 926 082,73	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 849 488,78	1 745 773,09	
B.III. Usługi obce	2 468 758,59	2 762 338,95	
B.IV. Podatki i opłaty	38 660,49	17 099,56	
B.V. Wynagrodzenia	8 937 464,47	9 228 700,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 378 875,29	2 426 979,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 377 304,39	4 065 325,88	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	153 831,25	165 600,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	365 849,52	11 176,59	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	316 384,33	205 250,28	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	140,83	

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Małgorzata Kobrzyńska
główny księgowy

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

672A4715112AA380

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

kierownik jednostki

Artur Ciecierski

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	0,00	140,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	316 384,33	205 109,45
G.	Przychody finansowe	11 123,79	10 041,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 935,79	8 442,20
G.III.	Inne	1 188,00	1 599,60
H.	Koszty finansowe	0,00	399 868,33
H.I.	Odsetki	0,00	399 868,33
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	327 508,12	-184 717,08
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)	327 508,12	-184 717,08
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)	327 508,12	-184 717,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Małgorzata Kabrzyńska
główny księgowy

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

672A4715112AA380

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

[Podpis]
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Halina Kucharska
główny księgowy

BeSTia


2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

672A4715112AA380

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

[Signature]
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270399		Wysłać bez pisma przewodniego B8576480B45B6E77 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	54 329 387,39	51 550 312,46	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 595 308,77	36 613 249,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 935 397,43	12 298 566,69	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 951 184,40	23 232 639,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 708 726,94	1 070 708,63	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	11 334,45	
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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	36 159 597,57	35 864 223,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 954 340,55	11 675 722,54	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 812 786,14	22 551 008,87	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 939 817,56	1 637 492,49	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	375 774,55	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	76 878,77	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	51 845 670,19	52 143 865,90	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 974 490,69	-184 717,08	

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Małgorzata Kobrzyńska
główny księgowy

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

B8576480B45B6E77

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

kierownik jednostki

Artur Ciesielski

III.1.	zysk netto (+)	0,00	12 649 908,58
III.2.	strata netto (-)	-11 974 490,69	-12 834 625,66
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	39 871 179,50	51 959 148,82

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Małgorzata Kобрzyńska
główny księgowy

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK
Gminy Zakroczym

mgr Małgorzata Kobrzyńska
główny księgowy

BeSTia

2015-04-30

rok, miesiąc, dzień

B8576480B45B6E77

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCZYM

kierownik jednostki

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 60/2015
Burmistrza Gminy Zakroczym
z dnia 14 maja 2015 roku w sprawie
przekazania sprawozdania finansowego
Gminy Zakroczym za 2014 rok.

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego przekazuje się organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.) składa się z następujących elementów:

- 1) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2014 rok;
- 2) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat /wariant porównawczy/ samorządowych jednostek budżetowych za 2014 rok;
- 3) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające ze zestawienia mian w funduszu jednostek budżetowych za 2014 rok;

Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia zawiera łączny bilans jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2014 rok, obejmujący dane wynikające z bilansu 8 jednostek budżetowych Gminy Zakroczym: Szkoły Podstawowej w Emolinku, Szkoły Podstawowej w Wojszczykach, Szkoły Podstawowej w Zakroczymiu, Gimnazjum Nr 1, Gminnego Przedszkola Publicznego w Zakroczymiu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Urzędu Gminy Zakroczym.

Dostarcza on informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych Gminy Zakroczym.

Na wartość aktywów składają się aktywa trwałe i obrotowe. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych i rozliczenia międzyokresowe.

Załącznik nr 2 zawiera łączny rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31.12.2014 rok, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat 8 jednostek budżetowych Gminy Zakroczym.

Rachunek zysków i strat jest zestawieniem osiągniętych w danym roku sprawozdawczym przychodów i wszystkich poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego oraz pokazanie, co na ten wynik wpływa.

Wynik finansowy może być wartością dodatnią, gdy przychody przewyższają koszty, jak również wartością ujemną, gdy koszty są wyższe od przychodów.

Wynik finansowy prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

- podstawową działalność operacyjną;
- pozostałą działalność operacyjną;
- działalność finansową;
- skutki zdarzeń nadzwyczajnych.

Załącznik nr 3 zawiera łączne zestawienie zmian funduszu, sporządzone na dzień 31.12.2014 rok, obejmuje dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu 8 jednostek budżetowych Gminy Zakroczym.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

BURMISTRZ
GMINY ZAKROCYM
Artur Ciecierski