

ZARZĄDZENIE NR 154/16
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Raczki za 2015 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 r. poz. 195) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe za 2015 rok, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Raczki za 2015 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2015 r., zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2015 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2015 r., zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 2. Zarządzenie przekazać w ciągu 7 dni od daty podjęcia niniejszego zarządzenia:

- 1) Radzie Gminy Raczki,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Andrzej Szymulewski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 154/16

Wójta Gminy Raczki

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Raczki Pl. Kościuszki 14 16-420 RACZKI Numer identyfikacyjny REGON 790670935 | | BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina RACZKI sporządzony na dzień 31-12-2015 r. | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|--------------------------|--|--|--|------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| I Środki pieniądze | 2 057 588,97 | 544 395,69 | I Zobowiązania | 5 663 627,64 | 4 936 855,34 |
| I.1 Środki pieniężne | 2 057 588,97 | 544 395,69 | I.1 Zobowiązania finansowe | 5 663 519,00 | 4 932 406,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 2 057 588,97 | 544 395,69 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 473 580,00 | 1 783 422,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 5 189 939,00 | 3 148 984,00 |
| II Należności i rozliczenia | 47 170,64 | 62 229,88 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 108,64 | 3 514,38 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 934,96 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -3 970 620,03 | -4 760 485,77 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -928 830,98 | -789 865,74 |
| II.2 Należności od budżetów | 47 140,01 | 62 135,71 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 30,63 | 94,17 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -928 830,98 | -789 865,74 |
| III Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 200 812,50 | 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 (+,-) | -3 242 601,55 | -3 970 620,03 |
| | | | III Inne pasywa | 411 752,00 | 430 256,00 |
| Suma aktywów | 2 104 759,61 | 606 625,57 | Suma pasywów | 2 104 759,61 | 606 625,57 |

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia -
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia -
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu -

2016-03-22

skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

zarząd

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 154/16

Wójta Gminy Raczki

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat: | |
|--|----------------------------------|--|---|---|--------------------------------|
| Gmina Raczki Plac Kościuszki 14 16-420 Raczki | | sporządzony na dzień 31-12-2015 r. | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
| Numer identyfikacyjny REGON 790670935 | | | | Wysłać bez pisma przewodnego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A Aktywa trwałe | 46 458 727,87 | 51 444 969,07 | A Fundusz | 46 195 391,92 | 51 125 852,80 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 42 591 515,71 | 44 407 158,55 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 46 458 727,87 | 51 444 969,07 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 647 932,73 | 6 761 868,04 |
| A.II.1 Środki trwałe | 46 107 012,89 | 51 028 498,34 | A.II.1 Zysk netto (+) | 13 053 350,72 | 16 264 699,30 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 849 233,94 | 3 943 586,37 | A.II.2 Strata netto (-) | -9 405 417,99 | -9 502 831,26 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 34 739 486,21 | 35 393 901,72 | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) | -44 056,52 | -43 173,79 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 6 921 255,14 | 11 261 637,69 | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 557 138,18 | 399 308,91 | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 39 899,42 | 30 063,65 | B Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 351 714,98 | 416 470,73 | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 505 142,00 | 1 658 413,78 |
| 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 | 1 505 142,00 | 1 658 413,78 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 17 333,30 | 36 773,11 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 692 541,50 | 803 348,45 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 147 916,58 | 149 001,35 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 463 421,85 | 471 264,69 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | C.II.5 Pozostałe zobowiązania | 173 894,77 | 193 435,33 |
| B Aktywa obrotowe | 1 380 913,35 | 1 478 356,63 | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 10 030,98 | 4 496,68 |
| B.I Zapasy | 88 258,12 | 48 379,59 | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 3,02 | 94,17 |
| B.I.1 Materiały | 88 258,12 | 48 379,59 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D Fundusze specjalne | 139 107,30 | 139 059,12 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 139 107,30 | 139 059,12 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 079 284,70 | 1 194 214,11 | E Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 21 502,54 | 17 130,55 | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 17 609,00 | 22 754,00 | 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 | 1 040 173,16 | 1 154 329,56 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 213 370,53 | 235 762,93 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 487,49 | 878,52 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 212 883,04 | 234 884,41 | | | |
| 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 | | | |
| Suma aktywów | 47 839 641,22 | 52 923 325,70 | Suma pasywów | 47 839 641,22 | 52 923 325,70 |

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:

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|---|---------------|
| 071 | Umorzenie środków trwałych | 20 931 957,04 |
| 072 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 50 673,39 |
| 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 2 838 361,69 |
| 290 | Odpisy aktualizujące należności | 317 633,51 |

2016-03-31

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 154/16

Wójta Gminy Raczki

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
|--|---|--|-------------------------------|
| Gmina Raczki Plac Kościuszki 14 16-420 Raczki | sporządzony na dzień 31-12-2015 r. | Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
| Numer identyfikacyjny REGON 790670935 | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 19 423 463,27 | 23 092 942,30 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 846 236,68 | 908 794,49 |
| 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 | | 18 577 226,59 | 22 184 147,81 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 17 389 755,29 | 17 957 005,71 |
| B.I. Amortyzacja | | 2 735 078,21 | 3 157 107,30 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | | 1 794 740,89 | 1 763 261,60 |
| B.III. Usługi obce | | 1 836 398,86 | 1 763 099,85 |
| B.IV. Podatki i opłaty | | 671 343,29 | 168 607,01 |
| B.V. Wynagrodzenia | | 6 543 710,79 | 6 788 463,98 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 1 590 087,33 | 1 663 756,46 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 59 248,67 | 513 090,96 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 2 146 061,65 | 2 126 118,55 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | | 13 085,60 | 13 500,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 2 033 707,98 | 5 135 936,59 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 1 812 551,37 | 1 776 680,88 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 1 380,00 | 2 332,80 |
| D.II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | | 1 811 171,37 | 1 774 348,08 |

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 4,09 | 4,02 |
| 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 | 4,09 | 4,02 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 3 846 255,26 | 6 912 613,45 |
| G. | Przychody finansowe | 24 593,54 | 23 961,25 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 23 554,54 | 22 837,25 |
| G.III. | Inne | 1 039,00 | 1 124,00 |
| H. | Koszty finansowe | 211 470,07 | 163 818,66 |
| H.I. | Odsetki | 208 372,58 | 162 164,87 |
| H.II. | Inne | 3 097,49 | 1 653,79 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | 3 659 378,73 | 6 772 756,04 |
| 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) | 3 659 378,73 | 6 772 756,04 |
| L. | Podatek dochodowy | 11 446,00 | 10 888,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 44 056,52 | 43 173,79 |
| N. | Zysk (strata) netto (K - L - M) | 3 603 876,21 | 6 718 694,25 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|---|------------|
| 1. | Wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody | 116 208,80 |
| 2. | Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty | 116 208,80 |

2016-03-31

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 154/16

Wójta Gminy Raczki

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Raczki Plac Kościuszki 14 16-420 Raczki Numer identyfikacyjny REGON 790670935 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31-12-2015 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|--|---|--------------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | | 30 092 572,58 | 42 591 515,71 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 52 343 630,74 | 52 147 174,12 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 23 923 949,75 | 13 053 350,72 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 19 471 484,39 | 23 047 143,92 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 4 374 281,33 | 7 921 499,16 |
| 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 | | 239 248,50 | 34 774,98 |
| 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 | | 4 334 666,77 | 8 090 405,34 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 39 844 687,61 | 50 331 531,28 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 2 787 583,55 | 2 554 506,90 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 3 603 210,70 | 4 742 683,89 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 6 699 189,09 | 6 894 967,61 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 5 550 585,94 | 8 973 960,54 |
| 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 | | 239 248,50 | 5 073,39 |
| 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 | | 20 964 869,83 | 27 160 338,95 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 42 591 515,71 | 44 407 158,55 |

| | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 647 932,73 | 6 761 868,04 |
| III.1. | zysk netto (+) | 10 498 843,82 | 13 586 633,14 |
| III.2. | strata netto (-) | -6 850 911,09 | -6 824 765,10 |
| IV. | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 44 056,52 | 43 173,79 |
| V. | Fundusz (II+,-III-IV) | 46 195 391,92 | 51 125 852,80 |

2016-03-31

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki