

ZARZĄDZENIE NR 27/2016  
WÓJTA GMINY BIELSK PODLASKI  
z dnia 27 kwietnia 2016 roku

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy za 2015 rok.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. z 2013 r. poz. 885, zm. z 2013 r.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.1117, poz.1130, poz.1190, poz.1358), **Wójt Gminy Bielsk Podlaski postanawia:**

**§ 1.** 1.Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Bielsk Podlaski za 2015 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **1.858.676,96 zł.**
- 2) Łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **50.723.656,78 zł,**
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości **3.227.288,80 zł.**
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się funduszem w wysokości **48.878.604,16 zł.**

**§ 3.** Sprawozdanie podlega przedłożeniu Radzie Gminy Bielsk Podlaski .

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 27/2016  
Wójta Gminy Bielsk Podlaski z dnia 27 kwietnia 2016 roku  
w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2015 rok

<b>Gmina Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 46 17-100 Bielsk Podlaski</b>		BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego		<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659007</b>		sporządzony na dzień 31-12-2015 r.			
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
I Środki pieniężne	807 992,41	1 775 335,96	I Zobowiązania	7 850 709,88	5 895 330,02
I.1 Środki pieniężne	807 992,41	1 775 335,96	I.1 Zobowiązania finansowe	7 794 065,03	5 857 506,21
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	807 992,41	1 775 335,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 859 533,23	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 934 531,80	5 857 506,21
II Należności i rozliczenia	75 764,01	83 341,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	56 644,85	37 754,14
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	69,67
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 289 446,46	-4 352 751,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 305 550,56	2 773 769,57
II.2 Należności od budżetów	75 635,98	83 341,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 773 769,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	128,03	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 305 550,56	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	32,55
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	162 893,28
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 983 895,90	-7 289 446,46
			III Inne pasywa	322 493,00	316 098,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>883 756,42</b>	<b>1 858 676,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>883 756,42</b>	<b>1 858 676,96</b>

<b>Gmina Bielsk Podlaski</b> <b>ul. Mickiewicza 46</b> <b>17-100 Bielsk Podlaski</b>		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i samorządowego</b> <b>zakładu budżetowego</b>		<b>Reginalna Izba</b> <b>Obrachunkowa</b> <b>w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659007</b>		sporządzony na dzień 31-12-2015 r.			
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
A Aktywa trwałe	49 323 693,18	48 804 333,76	A Fundusz	49 740 617,71	48 878 604,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 710,05	13 895,36	A.I Fundusz jednostki	45 791 538,11	45 651 315,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 258 848,73	48 731 091,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 950 308,31	3 232 930,44
A.II.1 Środki trwałe	48 605 892,52	48 324 735,31	A.II.1 Zysk netto (+)	13 934 057,57	13 972 770,36
A.II.1.1 Grunty	4 143 964,69	4 464 857,48	A.II.2 Strata netto (-)	-9 983 749,26	-10 739 839,92
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 908 333,21	41 725 724,65	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	732 209,18	596 538,03	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	-1 228,71	-5 641,64
A.II.1.4 Środki transportu	1 613 853,98	1 350 284,24	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	207 531,46	187 327,91	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	652 956,21	406 355,98	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 416 919,02	1 621 027,26
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	58 134,40	54 347,11	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 416 919,02	1 621 027,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	151 401,78	148 953,61
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	551 143,42	668 911,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 362,00	121 106,60
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	509 848,70	589 014,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 924,78	35 543,39
B Aktywa obrotowe	2 059 667,51	1 919 232,02	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	59 238,34	57 497,94
B.I Zapasy	60 010,25	76 095,52	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	60 010,25	76 095,52	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0	0	D Fundusze specjalne	167 689,56	170 055,16
B.I.3 Produkty gotowe	0	0	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	167 689,56	170 055,16
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 914 233,53	1 773 489,60	E Rozliczenia międzyokresowe	58 134,40	53 879,20
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	107,50	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	58 134,40	53 879,20
B.II.2 Należności od budżetów	362 684,39	4 886,49	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	313,60	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 551 235,54	1 768 495,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	85 423,73	69 646,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 423,73	69 646,90			
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>51 383 360,69</b>	<b>50 723 565,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>51 383 360,69</b>	<b>50 723 565,78</b>

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	93 340,02
2	Umorzenie środków trwałych	23 037 340,37
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 292 011,25
7	Odpisy aktualizujące należności	16 100,11

<b>Gmina Bielsk Podlaski</b> <b>ul.Mickiewicza 46</b> <b>17-100 Bielsk Podlaski</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>050659007</b>	Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	<b>Regionalna Izba Obrachunkowa</b> <b>w Białymstoku</b>	
		<b>Stan na koniec roku</b> <b>poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>23 163 733,52</b>	<b>23 454 805,46</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów		848 320,06	993 726,33
Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
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		22 315 413,46	22 461 079,13
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>19 519 304,55</b>	<b>20 632 362,31</b>
Amortyzacja		2 375 501,11	2 786 688,04
Zużycie materiałów i energii		2 270 724,61	2 323 762,35
Usługi obce		1 977 717,93	2 256 138,48
Podatki i opłaty		1 874 047,81	1 945 686,75
Wynagrodzenia		6 755 078,77	6 874 380,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 867 129,21	1 914 854,73
Pozostałe koszty rodzajowe		97 426,44	123 110,21
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 247 880,67	2 359 475,96
Pozostałe obciążenia		53 798,00	48 265,00
<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>3 644 428,97</b>	<b>2 822 443,15</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>461 911,38</b>	<b>343 027,43</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	199 131,51
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne		461 911,38	143 895,92
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>5 786,64</b>	<b>696,77</b>
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne		5 786,64	696,77
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>4 100 553,71</b>	<b>3 164 773,81</b>
<b>Przychody finansowe</b>		<b>91 203,08</b>	<b>237 989,82</b>
Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
Odsetki		91 203,08	237 989,82
Inne		0,00	0,00
<b>Koszty finansowe</b>		<b>241 448,48</b>	<b>169 833,19</b>
Odsetki		241 448,48	169 833,19
Inne		0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>3 950 308,31</b>	<b>3 232 930,44</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>		<b>3 950 308,31</b>	<b>3 232 930,44</b>
Podatek dochodowy		0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		1 228,71	0,00
<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>3 949 079,60</b>	<b>3 232 930,44</b>

<b>Gmina Bielsk Podlaski</b> <b>ul. Mickiewicza 46</b> <b>17-100 Bielsk Podlaski</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2015 r.	<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659007</b>			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>37 913 386,92</b>	<b>45 791 538,11</b>	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 760 166,08	37 529 738,56	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 267 743,11	13 934 057,57	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	26 835 538,24	21 120 408,77	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	9 135 302,69	2 155 156,78	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	428 897,70	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	92 684,34	307 175,74	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	12 940,00	
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)	42 882 014,89	37 669 961,31	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	9 521 334,69	9 983 749,26	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	23 481 057,88	24 057 071,65	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	569,69	1 228,71	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	9 767 531,71	3 423 290,37	
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	109 889,42	145 598,34	
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	1 631,50	59 022,98	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>45 791 538,11</b>	<b>45 651 315,36</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>3 950 308,31</b>	<b>3 232 930,44</b>	
III.1.	zysk netto (+)	13 934 057,57	13 972 770,36	
III.2.	strata netto (-)	-9 983 749,26	-10 739 839,92	
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>1 228,71</b>	<b>5 641,64</b>	
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>49 740 617,71</b>	<b>48 878 604,16</b>	