

**ZARZĄDZENIE NR 100/12
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 10 kwietnia 2012 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2011r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz.1726; z 2011r. Nr 185 poz. 1092, Nr 201 poz. 1183, Nr 234 poz. 1386, Nr 240 poz. 1429, Nr 291 poz. 1707) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2011 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Adam Tobota

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
					Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		sporządzony na dzień 31.12.2011r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
I. Środki pieniężne	735 736,18	1 139 278,29	I. Zobowiązania	766 166,69	3 947 757,61	
1. Środki pieniężne	735 736,18	1 139 278,29	1. Zobowiązania finansowe	766 166,69	3 947 757,61	
1.1. Środki pieniężne budżetu	735 736,18	1 139 278,29	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		1 756 596,45	
1.2. Pozostałe środki pieniężne			1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	766 166,69	2 191 161,16	
II. Należności i rozliczenia	29 591,00	53 376,70	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania			
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			II. Aktywa netto budżetu	-114 218,51	-2 874 580,62	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	-2 887 797,77	-2 760 362,11	
2. Należności od budżetów	29 591,00	30 476,00	1.1. Nadwyżka budżetu (+)			
3. Pozostałe należności i rozliczenia		22 900,70	1.2. Deficyt budżetu (-)	-2 887 797,77	-2 760 362,11	
			1.3. Niewykonane wydatki (-)			
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)			
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki			
			4. Środki z prywatyzacji			
			5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	2 773 579,26	-114 218,51	
III. Inne aktywa			III. Inne pasywa	113 379,00	119 478,00	
Aktywa razem	765 327,18	1 192 654,99	Pasywa razem	765 327,18	1 192 654,99	

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia – nie udzielono
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia – nie udzielono i nie otrzymano
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu. W innych pasywach wykazano subwencję oświatową otrzymaną w grudniu 2011 roku na styczeń 2012 – 119 478 zł

Skarbnik Łarysa Kierkowicz
(skarbnik)

2012.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Adam Tobota
(zarząd)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		sporządzony na dzień 31.12.2011r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	21 968 608,90	28 418 034,48	A. Fundusz	21 849 079,23	28 289 198,76
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	16 680 710,13	21 182 530,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 968 608,90	28 418 034,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 168 369,10	7 106 667,92
1. Środki trwałe	18 231 384,83	26 347 108,85	1.1. Zysk netto (+)	5 168 369,10	7 106 667,92
1.1. Grunty	2 012 708,90	2 050 308,90	1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 359 244,01	21 909 827,37	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	460 309,40	403 338,49	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	1 347 080,27	1 938 169,31	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	52 042,25	45 464,78	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 737 224,07	2 070 925,63	C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	766 649,27	802 690,93
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	675 770,71	693 204,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 877,40	62 574,87
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	162 297,64	210 809,55
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	70 729,15	73 140,49
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	297 154,62	300 863,53
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	4 080,72	2 827,21
B. Aktywa obrotowe	647 119,60	673 855,21	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	79 631,18	42 989,19

I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	75 608,42	48 509,33			
1.1. Materiały	75 608,42	48 509,33	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	444 589,17	542 870,26	II. Fundusze specjalne	90 878,56	109 486,09
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	80 771,95	70 802,41	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 878,56	109 486,09
1.2. Należności od budżetów	870,18	8 552,69	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	362 947,04	463 515,16		0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	70 762,01	69 515,62	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie		81,38			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	702,19	59 028,77			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	61 506,72				
1.4. Inne środki pieniężne	8 553,10	10 405,47			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	56 160,00	12 960,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Aktywa razem	22 615 728,50	29 091 889,69	Pasywa razem	22 615 728,50	29 091 889,69

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 166 762,87zł
2. Umorzenie środków trwałych 9 486 335,03zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 1 658 968,08zł
4. Odpisy aktualizujące należności 14 155,96zł
5.

Skarbnik Łarysa Kierkowicz
(główny księgowy)

2012.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Adam Toboła
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2011r.	Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		12 674 017,69	20 399 709,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 239 707,64	1 114 084,08
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 298,40	4 180,88
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		11 430 011,65	19 281 444,51
B. Koszty działalności operacyjnej		12 258 736,65	13 250 627,46
I. Amortyzacja		1 028 931,62	1 449 505,87
II. Zużycie materiałów i energii		1 271 835,36	1 358 064,83
III. Usługi obce		1 720 311,66	1 812 607,15
IV. Podatki i opłaty		1 676 923,87	26 651,21
V. Wynagrodzenia		4 259 035,23	4 440 872,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		965 750,94	1 101 426,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		381 901,68	177 913,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		932 516,29	1 127 117,77
X. Pozostałe obciążenia		21 530,00	1 756 468,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		415 281,04	7 149 082,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 604 871,97	11 089,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11 010,00	
II. Dotacje		3 489 308,85	
III. Inne przychody operacyjne		1 104 553,12	11 089,64
E. Pozostałe koszty operacyjne		12 967,89	9 492,54
I. Pozostałe koszty operacyjne		12 967,89	9 492,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		5 007 185,12	7 150 679,11
G. Przychody finansowe		161 616,92	11 774,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		161 616,92	11 774,38
III. Inne			
H. Koszty finansowe		432,94	55 785,57
I. Odsetki		432,94	55 785,57
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		5 168 369,10	7 106 667,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		5 168 369,10	7 106 667,92
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		5 168 369,10	7 106 667,92

Skarbnik Łarysa Kierkowicz
(główny księgowy)

2012.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Adam Tobota
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2011r.	Adresat	
Gmina Mielnik ul. Piaskowa 38 17 – 307 Mielnik		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 616 693,54	16 680 710,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		24 291 971,96	27 132 188,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 804 615,53	5 168 369,10
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		17 850 651,94	21 846 497,21
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje		605 170,97	72 872,63
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		1 990 598,52	40 328,68
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		40 935,00	4 120,50
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		19 227 955,37	22 630 367,41
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		14 962 854,67	19 086 135,10
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 382 264,73	3 527 891,86
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		836 028,52	2 173,16
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		1 046 807,45	14 167,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 680 710,13	21 182 530,84
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		5 168 369,10	7 106 667,92
1. zysk netto (+)		5 168 369,10	7 106 667,92
2. strata netto (-)			
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (poz. II+, -III-IV)		21 849 079,23	28 289 198,76

Skarbnik Łarysa Kierkowicz
(główny księgowy)

2012.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Adam Tobota
(kierownik jednostki)