

ZARZĄDZENIE NR 40/2014
WÓJTA GMINY LNIANO
z dnia 18 kwietnia 2014 r.

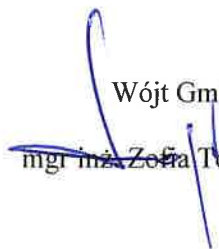
w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Lniano za 2013 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.¹) oraz w związku z art. 1 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.²) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Lnianie sprawozdanie finansowe gminy za rok 2013 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- c) rachunek zysków i strat jednostki,
- d) zestawienia zmian w funduszu jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
mgr inż. Zofia Topolińska

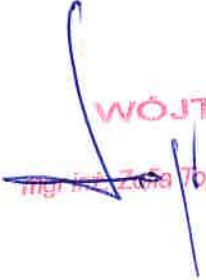
¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1636 oraz z 2014 r. poz. 379.

² Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061 i Nr 197, poz. 1170 oraz z 2012 r. poz. 986, poz. 1456 i poz. 1548.

Uzasadnienie,

do zarządzenia Nr 40/2014 Wójta Gminy Lniano z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Lniano za 2013 rok.

Wójt na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 249, poz. 1240 ze zmianami) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.


WÓJT
mgr inż. Zofia Topolińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina LNIANO sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 000542497		Wysłać bez pisma przewodniego 9C661EC11F535CFB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 701 380,22	376 158,72	I Zobowiązania	7 075 950,05	5 585 630,17
I.1 Środki pieniężne	1 701 380,22	376 158,72	I.1 Zobowiązania finansowe	7 047 316,00	5 565 652,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 670 277,97	338 686,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	31 102,25	37 472,39	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 047 316,00	5 565 652,00
II Należności i rozliczenia	144 833,08	1 826,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 106,12	19 756,83
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	527,93	221,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 642 843,75	-5 540 224,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	653 142,74	368 880,33
II.2 Należności od budżetów	104 184,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	653 142,74	368 880,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	40 649,08	1 826,57	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 (+,-)	-857,50	-266 261,46
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 295 128,99	-5 642 843,75
			III Inne pasywa	413 107,00	332 580,00

Skarbnik Gminy
Grażyna DREWKA
Grażyna DREWKA

skarbnik

2014-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJCI
mgr inż. Jolanta Tomaszewska
zarząd

BeSTia

9C661EC11F535CFB

Suma aktywów	1 846 213,30	377 985,29	Suma pasywów	1 846 213,30	377 985,29

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
I.1.2	Aktywa: Udziały w podatku dochod. od os. prawnych (Urzędy Skarbowe)	1 032,39
I.1.2	Aktywa: Udziały PDOF za 12/13 - Min. Finansów	36 440,00
I.2.	Pasywa: Zobowiązania wobec budżetów, tj. konto 224 Ma - zwroty dotacji celowych za 2013 r. do KPUW w Bydgoszczy	19 756,83
I.3.	Pasywa: Rozrachunki- pozostałe zobowiązania wg zestawienia do konta 240 Ma	221,34
II.2.	Pasywa: wynik na operacjach niekasowych wg zestawienia do konta 962 /w tym: rozliczenia dot. podatku VAT zalicz. do dochodów w 2013 r - 259.141,14 oraz pozostałe rozliczenia dot. projektu UE oraz potrąceń podatk. wg konta 962 - kwota 7.120,32	266 261,46
II.3.	Aktywa: Rozrachunki wg zestawienia do kont Wn 240	1 826,57
III.	Pasywa: subwencja oświatowa na 2014 r. - przekazana w XII/2013 r.	332 580,00

Skarbnik Gminy

Grażyna Drewka
skarbnik

2014-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJCI

mgr inż. Zofia Woźnińska
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 000542497		Wysłać bez pisma przewodniego 93FEA4E826C2A6A5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 533 952,98	20 917 116,87	A Fundusz	20 048 515,15	20 306 637,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 733 625,50	17 994 581,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 533 952,98	20 917 116,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 314 889,65	2 312 738,41
A.II.1 Środki trwałe	19 650 648,48	20 839 516,57	A.II.1 Zysk netto (+)	8 094 502,93	8 385 323,63
A.II.1.1 Grunty	1 256 751,83	1 241 095,83	A.II.2 Strata netto (-)	-5 779 613,28	-6 072 585,22
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 963 445,39	19 294 457,47	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	-683,05
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	162 369,92	117 082,59	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	245 979,65	184 801,69	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 101,69	2 078,99	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 883 304,50	77 600,30	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 618 118,63	1 692 067,73
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	2 618 118,63	1 692 067,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 241 097,72	90 114,62
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	278 262,24	82 975,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	252 874,12	266 460,37
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	243 737,53	259 195,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	602 041,02	993 321,10
B Aktywa obrotowe	1 538 754,12	1 526 806,27	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Skarbnik Gminy
Grażyna Drewka
(główny księgowy)

BeSTia

2014-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
93FEA4E826C2A6A5

[Podpis]
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	17 003,98	10 802,27	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	106,00	0,00
B.I.1 Materiały	17 003,98	10 802,27	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	39 022,68	37 073,19
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 090,89	9 489,97
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	32 931,79	27 583,22
B.II Należności krótkoterminowe	1 482 566,60	1 478 908,63	E Rozliczenia międzyokresowe	367 050,64	408 144,94
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	308 923,00	350 017,30
B.II.2 Należności od budżetów	368 463,88	24 924,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	58 127,64	58 127,64
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 089 557,81	1 453 984,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24 544,91	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 183,54	37 095,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 183,54	37 095,37			
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	23 072 707,10	22 443 923,14	Suma pasywów	23 072 707,10	22 443 923,14

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:

Skarbnik Gminy
Jurek
Grażyna Drwina
 (główny księgowy)

2014-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Wojt
 (kierownik jednostki)

BeSTia

93FEA4E826C2A6A5

~6~

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	76 760,93
2	Umorzenie środków trwałych	11 316 483,87
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	605 348,05
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	0,00

Skarbnik Gminy
Drewka
 Grażyna Drewka

(główny księgowy)

BeSTia

2014-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

93FEA4E826C2A6A5

WÓJT

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lniano ul.Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 000542497		sporządzony na na dzień 31-12-2013 r.	Wysłać bez pisma przewodniego DC3A2E6AA63959CE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 408 020,30	13 785 094,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		266 526,16	133 930,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-58 127,64	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		13 199 621,78	13 651 164,09
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 246 593,79	12 689 257,18
B.I.	Amortyzacja		1 150 371,42	1 217 742,70
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 106 086,36	1 057 988,93
B.III.	Usługi obce		789 041,77	930 729,06
B.IV.	Podatki i opłaty		326 901,62	347 307,33
B.V.	Wynagrodzenia		4 683 402,98	4 965 403,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 464 543,17	1 494 942,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 349 701,03	521 776,52
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		376 545,44	2 146 156,37
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	7 211,12
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 161 426,51	1 095 836,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 150 371,42	1 217 742,70
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 150 371,42	1 217 742,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Skarbnik Gminy

Droży
główny księgowy

2014-03-31

rok, miesiąc, dzień

DC3A2E6AA63959CE

WOJT

Zofia Topolińska

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 311 797,93	2 313 579,61
G.	Przychody finansowe	0,00	143,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	143,80
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 311 797,93	2 313 723,41
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)	2 311 797,93	2 313 723,41
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)	2 311 797,93	2 313 723,41

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy
Grażyna Drowka
główny księgowy

2014-03-31
rok, miesiąc, dzień
DC3A2E6AA63959CE

WOJUT
Anna Topolińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2013 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7E80DECCF1FBC4BD	
000542497				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		18 030 333,16	277 733 744,28
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		21 705 256,24	23 533 357,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 077 825,74	8 094 502,93
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		11 294 083,68	11 892 160,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		1 518 921,52	1 555 918,05
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 484 891,48	1 845 286,46
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		37 028,77	0,00
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		-707 494,95	145 489,44
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 000 894,13	23 272 520,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 555 092,21	5 780 860,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 466 147,94	13 779 486,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 706 714,06	2 067 725,44
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		34 393,00	15 656,00
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		1 238 546,92	1 628 791,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 734 595,27	17 985 761,99
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		2 317 369,16	2 308 688,65

Skarbnik Gminy
Drewno
Grażyna Drewno
główny księgowy

2014-03-31
rok, miesiąc, dzień
7E80DECCF1FBC4BD

WOJT
[Signature]
kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	8 094 502,93	8 385 232,63
III.2.	strata netto (-)	-5 777 133,77	-6 076 543,98
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	20 051 964,43	20 294 450,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy
Drewka
 Grażyna Drewka
 główny księgowy

2014-03-31
 rok, miesiąc, dzień
 7E80DECCF1FBC4BD

WOJT
Topolińska
 kierownik jednostki