

**UCHWAŁA NR XVI/87/2016
RADY GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Rogóżno za 2015 r. wraz ze
sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2015 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Rogóżno za 2015 r. składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2015 r.,
- 2) bilansu jednostek budżetowych Gminy Rogóżno za 2015 r.,
- 3) rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Rogóżno za 2015 r.,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Rogóżno za 2015 r.

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2015 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Janina Hoffmann

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2013 r., poz. 938; Dz.U. z 2013 r., poz. 1646; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 911; Dz.U. z 2014 r., poz. 1146; Dz.U. z 2014 r., poz. 1626; Dz.U. z 2014 r., poz. 1877; Dz.U. z 2015 r., poz. 238; Dz.U. z 2015 r., poz. 532; Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1117; Dz.U. z 2015 r., poz. 1130; Dz.U. z 2015 r., poz. 1189; Dz.U. z 2015 r., poz. 1190; Dz.U. z 2015 r., poz. 1269; Dz.U. z 2015 r., poz. 1358; Dz.U. z 2015 r., poz. 1513; Dz.U. z 2015 r., poz. 1830; Dz.U. z 2015 r., poz. 1854; Dz.U. z 2015 r., poz. 1890; Dz.U. z 2015 r., poz. 2150; Dz.U. z 2016 r., poz. 195.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych roczne sprawozdanie finansowe Gminy wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2015 r. podlega rozpatrzeniu i zatwierdzeniu w terminie do dnia 30 czerwca 2016 r.

Radzie Gminy przedłożono następujące sprawozdania:

*bilans z wykonania budżetu Gminy za 2015 r. Z przedstawionych dokumentów wynika, że wystąpił deficyt budżetu w kwocie 58.688,85 zł. Deficyt został pokryty nadwyżką z lat ubiegłych,

*bilans obejmujący łączne dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych gminy Rogóżno za 2015 r.,

*rachunek zysków i strat obejmujący łączne dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych gminy Rogóżno za 2015 r.,

*zestawienie zmian w funduszu obejmujące łączne dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych gminy Rogóżno za 2015 r.,

*sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2015 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Przewodnicząca Rady Gminy

Janina Hoffmann

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ROGÓŻNO ROGÓŻNO 86-318 ROGÓŻNO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROGÓŻNO sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego F4DC9EE95089DB73 
Numer identyfikacyjny REGON 871118661		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 622 325,86	1 217 725,80	I Zobowiązania	853 282,89	491 837,96
I.1 Środki pieniężne	1 622 325,86	1 217 725,80	I.1 Zobowiązania finansowe	813 209,00	484 613,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 622 325,86	1 210 500,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	212 113,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	7 224,96	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	813 209,00	272 500,00
II Należności i rozliczenia	46 366,87	34 553,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 073,89	7 224,96
II.1 Należności finansowe	15 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	15 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	588 095,84	529 406,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	145 631,09	-58 688,85
II.2 Należności od budżetów	31 252,37	34 553,15	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	145 631,09	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	114,50	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-58 688,85
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	442 464,75	588 095,84
			III Inne pasywa	227 314,00	231 034,00

2016-03-17

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

F4DC9EE95089DB73

Suma aktywów	1 668 692,73	1 252 278,95	Suma pasywów	1 668 692,73	1 252 278,95

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
3.1.	Należności od Urzędów skarbowych	310,15
3.2.	Należności z budżetu państwa - udziały w pdof	34 243,00
3.3.	Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy	484 613,00
3.4.	Zobowiązanie Gminy wobec Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego - dotacje do zwrotu	7 224,96
3.5.	Subwencja oświatowa na 01/2016	231 034,00

2016-03-17

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

F4DC9EE95089DB73

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ROGÓŻNO ROGÓŻNO 86-318 ROGÓŻNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B0435B0D34E1A919 
Numer identyfikacyjny REGON 871118661	sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 225 588,35	18 043 644,66	A Fundusz	16 045 533,71	17 730 568,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 716,70	9 991,90	A.I Fundusz jednostki	14 846 819,67	16 537 317,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 192 210,85	18 007 023,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 198 714,04	1 193 250,44
A.II.1 Środki trwałe	15 478 037,53	15 925 511,88	A.II.1 Zysk netto (+)	5 260 360,52	5 478 087,14
A.II.1.1 Grunty	688 133,67	1 224 384,67	A.II.2 Strata netto (-)	-4 061 646,48	-4 284 836,70
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 718 027,87	14 412 674,28	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 074,20	180 744,74	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	77 170,50	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	51 801,79	30 537,69	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	714 173,32	2 081 511,38	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	519 932,37	606 102,66
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	21 910,80	19 729,50	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	519 932,37	606 102,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 750,00	6 900,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	111 715,77	133 750,94
A.IV.1 Akcje i udziały	6 750,00	6 900,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41,00	37,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	55 958,95	73 495,94
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	287 854,41	353 719,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	186,94	168,14
B Aktywa obrotowe	565 784,67	497 615,51	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 175,30	44 930,78

2016-04-22

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

B0435B0D34E1A919

B.I Zapasy	64 520,42	54 454,39	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	64 520,42	54 454,39	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	203 996,14	184 859,90
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	203 996,14	184 859,90
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	396 707,43	348 969,95	E Rozliczenia międzyokresowe	21 910,80	19 729,50
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 398,24	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21 910,80	19 729,50
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	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	396 707,43	346 571,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 261,44	88 930,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	101 261,44	88 930,68			
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	3 295,38	5 260,49			
Suma aktywów	16 791 373,02	18 541 260,17	Suma pasywów	16 791 373,02	18 541 260,17

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:

(główny księgowy)
BeSTia

2016-04-22

(rok, miesiąc, dzień)
B0435B0D34E1A919

(kierownik jednostki)


Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	55 422,77
2	Umorzenie środków trwałych	10 914 124,63
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 259 661,42
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	1 522 818,30

(główny księgowy)
BeSTia

2016-04-22

(rok, miesiąc, dzień)
B0435B0D34E1A919

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA ROGÓŻNO ROGÓŻNO 86-318 ROGÓŻNO Numer identyfikacyjny REGON 871118661			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 0E609FD3A156706A 	
		sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 980 140,15	13 327 785,72	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 535,31	-740,97	
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	12 981 675,46	13 328 526,69	
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 709 528,55	11 931 463,56	
B.I.	Amortyzacja	883 561,95	855 757,07	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	969 472,23	998 917,38	
B.III.	Usługi obce	1 166 336,50	1 326 525,73	
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	4 175 384,79	4 379 905,32	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 254 345,26	1 307 671,11	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	657 935,40	498 163,95	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 582 668,42	2 546 057,72	
B.X.	Pozostałe obciążenia	19 824,00	18 465,28	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 270 611,60	1 396 322,16	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	82 720,30	58 624,60	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	63 650,00	1 971,20	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	19 070,30	56 653,40	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	83 763,58	239 350,71	

główny księgowy
BeSTia

2016-04-22

rok, miesiąc, dzień
0E609FD3A156706A

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	83 763,58	239 350,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 269 568,32	1 215 596,05
G.	Przychody finansowe	4 384,61	48 287,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	187,00
G.II.	Odsetki	4 384,61	48 100,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	75 238,89	70 633,40
H.I.	Odsetki	75 238,89	70 633,40
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 198 714,04	1 193 250,44
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)	1 198 714,04	1 193 250,44
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)	1 198 714,04	1 193 250,44

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy
BeSTia

2016-04-22
rok, miesiąc, dzień
0E609FD3A156706A

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA ROGÓŻNO ROGÓŻNO 86-318 ROGÓŻNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118661			Wysłać bez pisma przewodniego E047AD2FE593EA63 	
			sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)			13 847 202,22	14 846 819,67
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			18 778 829,96	20 043 920,79
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			5 511 820,60	5 260 360,52
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			12 788 963,70	13 251 656,46
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			4 865,25	23 211,47
I.1.4. Środki na inwestycje			471 072,42	515 576,75
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			2 107,99	921 260,98
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			0,00	71 854,61
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			16 837 067,68	17 330 507,79
I.2.1. Strata za rok ubiegły			3 901 251,57	4 061 646,48
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			12 913 927,79	13 192 987,71
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	4 119,27
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			799,20	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			21 089,12	71 754,33
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			14 846 819,67	16 537 317,67
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			1 198 714,04	1 193 250,44

główny księgowy
BeSTia

2016-04-22

rok, miesiąc, dzień
E047AD2FE593EA63

kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	5 260 360,52	5 478 087,14
III.2.	strata netto (-)	-4 061 646,48	-4 284 836,70
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	16 045 533,71	17 730 568,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

BeSTia

2016-04-22

rok, miesiąc, dzień

E047AD2FE593EA63

kierownik jednostki