

**ZARZĄDZENIE NR 26/2016  
WÓJTA GMINY DRZYCIM  
z dnia 4 maja 2016 r.**

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Drzycim za 2015 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)<sup>1</sup> zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć Radzie Gminy Drzycim sprawozdanie finansowe gminy za rok 2015 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 i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

  
**Wójt Gminy**  
**mgr Waldemar Moczyński**


**Uzasadnienie**

Wójt na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 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 Gminy**  
**mgr Waldemar Moczyński**

---

<sup>1</sup> 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Drzycim</b> ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DRZYCIM  sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 98FA97FD23D6506D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351009</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 075 058,24	821 361,01	I Zobowiązania	3 638 051,76	3 146 828,54
I.1 Środki pieniężne	1 075 058,24	821 361,01	I.1 Zobowiązania finansowe	3 609 508,95	3 124 508,95
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 046 515,43	799 111,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	485 000,00	512 628,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	28 542,81	22 249,46	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 124 508,95	2 611 880,95
II Należności i rozliczenia	93 758,20	64 682,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 542,81	22 249,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	70,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 804 057,32	-2 600 002,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-571 847,81	204 055,11
II.2 Należności od budżetów	92 136,00	62 134,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	204 055,11
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 622,20	2 547,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-571 847,81	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	60 861,36	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 (+,-)	-2 293 070,87	-2 804 057,32
			III Inne pasywa	334 822,00	339 217,00

Skarbnik Gminy  
mgr Anna Mielkowska

skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJTY  
mgr Waldemar Moczyński  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy  
*mgr Anna Maczkowska*

skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJT  
*mgr Waldemar Motczyński*

zarząd

**Załącznik Nr 1  
do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku**

**AKTYWA**

<b>I.</b>	<b>Środki pieniężne</b>	<b>821 361,01</b>
	<i>I.1. Środki pieniężne budżetu</i>	<i>821 361,01</i>
	I.1.1 Środki pieniężne budżetu	799 111,55
	- Stan środków na rachunku bankowym budżetu na 31 XII 2015	799 111,55
	I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	22 249,46
	- Środki podlegające zwrotowi, niewykorzystane na wydatki z dotacji celowych	22 249,46
<b>II.</b>	<b>Należności i roszczenia</b>	<b>64 682,32</b>
	<i>II.2. Należności od budżetów</i>	<i>62 134,87</i>
	a) Należności z Urzędów Skarbowych za rok 2015	613,86
	b) Należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za XII/2015	61 512,00
	c) Należności z FOŚ za XII/2015	9,01
	<i>II.3 Pozostałe należności i rozliczenia</i>	<i>2 547,45</i>
	a) Pozostałe należności	2 547,45

Skarbnik Gminy  
mgr Anna Brajkowska  
.....  
Skarbnik

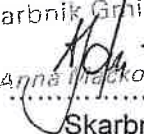
2016-03-31

WÓJT  
.....  
Wojciech Moczyński  
Wójt

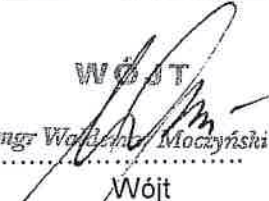
**Załącznik Nr 2**  
**do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku**

**PASYWA**

<b>I.</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>3 146 828,54</b>
	<i>I.1 Zobowiązania finansowe</i>	<i>3 124 508,95</i>
	<i>I.1.1 Krótkoterminowe</i>	<i>512 628,00</i>
	- pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu	27 628,00
	- kredyt inwestycyjny konsorcjalny - Bank Spółdzielczy w Osiu oraz Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu	300 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	110 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	75 000,00
	<i>I.1.2 Długoterminowe</i>	<i>2 611 880,95</i>
	- pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu	221 722,92
	- kredyt inwestycyjny konsorcjalny - Bank Spółdzielczy w Osiu oraz Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu	1 200 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	522 500,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	0,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	290 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	282 658,03
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	95 000,00
	<i>I.2. Zobowiązania wobec budżetów</i>	<i>22 249,46</i>
	a) dotacje za 2015 r. do zwrotu	22 249,46
	<i>I.3 Pozostałe zobowiązania</i>	<i>70,13</i>
	a) pozostałe zobowiązania	70,13
<b>II.</b>	<b>Aktywa netto budżetu</b>	<b>-2 600 002,21</b>
	<i>II.1 Wynik wykonania budżetu</i>	<i>204 055,11</i>
	<i>II.1.1 Nadwyżka budżetu</i>	<i>204 055,11</i>
	<i>II.1.2 Deficyt budżetu</i>	<i>0,00</i>
	<i>II.2. Wynik na operacjach niekasowych</i>	<i>0,00</i>
	a) umorzenie pożyczki	0,00
	b) umorzenie rozliczonego podatku VAT	0,00
	<i>II.5 Skumulowany wynik budżetu</i>	<i>-2 804 057,32</i>
<b>III.</b>	<b>Inne pasywa</b>	<b>339 217,00</b>
	Rozliczenia międzyokresowe	
	a) subwencja oświatowa na I/2016	339 217,00

Skarbnik Gminy  
  
 mgr Anna Tractowska  
 Skarbnik

2016-03-31

WÓJT  
  
 mgr Waldemar Moczyński  
 Wójt


**Załącznik Nr 3**  
**do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku**

<b>INFORMACJA O WYSOKOŚCI ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZABEZPIECZONE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ JEDNOSTKI</b>			
<b>Lp</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>ROK</b>	<b>KWOTA</b>
1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2016	7 019 532,83
2	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2017	7 089 728,15
3	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2018	7 169 625,43
<b>Razem</b>			<b>21 278 886,41</b>

Skarbnik Gminy  
*[Signature]*  
mgr Anna .....  
Skarbnik

2016-03-31

WOJT  
*[Signature]*  
mgr Waldemar Wójcik  
Wójt

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Drzycim</b> ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON <b>092351009</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 671B97B53F99476B 
		sporządzony na dzień <b>31-12-2015 r.</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 874 867,21	17 176 193,37	A Fundusz	14 361 261,93	15 470 140,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	45 114,95	A.I Fundusz jednostki	13 842 674,03	13 632 219,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 874 867,21	17 131 078,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	518 587,90	1 837 921,50
A.II.1 Środki trwałe	15 579 354,83	16 860 710,12	A.II.1 Zysk netto (+)	6 656 597,16	7 906 339,13
A.II.1.1 Grunty	1 474 378,73	1 692 368,73	A.II.2 Strata netto (-)	-6 138 009,26	-6 068 417,63
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 732 396,30	14 789 626,57	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	268 453,66	294 046,53	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	28 600,85	19 902,29	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	75 525,29	64 766,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	295 512,38	270 368,30	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 875 883,79	1 987 550,72
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	1 875 883,79	1 987 550,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 527,36	78 141,49
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 252 467,97	1 375 090,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 554,55	85 513,38
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	386 610,30	406 037,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 135,90	6 124,84
B Aktywa obrotowe	1 016 418,09	959 148,51	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	111 587,71	36 642,55

Skarbnik Gminy

*(Główny Księgowy)*

BeSTia

2016-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

671B97B53F99476B

WÓJT

*(Kierownik jednostki)*

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14 826,84
2	Umorzenie środków trwałych	7 723 541,25
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	932 014,98
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	1 799 022,62
8	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej	502 232,13

Skarbnik Gminy

*Anna Maczkowska*  
mgr Anna Maczkowska

(główny księgowy)

2016-04-26


(rok, miesiąc, dzień)

671B97B53F99476B

WOJUT

*Wojciech Miodziński*  
mgr Wojciech Miodziński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim Numer identyfikacyjny REGON <b>092351009</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 93C56CB6FBDFABA4 	
			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		14 767 208,01	17 047 307,68
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		775 259,94	711 842,51
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszty 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		13 991 948,07	16 335 465,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 084 780,90	14 870 642,26
B.I.	Amortyzacja		685 632,14	805 867,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 231 724,29	1 228 764,52
B.III.	Usługi obce		1 570 839,98	1 859 527,58
B.IV.	Podatki i opłaty		460 901,92	504 062,49
B.V.	Wynagrodzenia		5 641 211,12	5 745 124,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 392 176,69	1 447 665,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		558 386,19	677 385,85
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 537 439,80	2 595 863,99
B.X.	Pozostałe obciążenia		6 468,77	6 381,34
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		682 427,11	2 176 665,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne		80 055,23	69 551,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		64 105,01	65 473,76
D.III.	Inne przychody operacyjne		15 950,22	4 078,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		126 283,40	296 097,53

Skarbnik Gminy

*mgr Anna Maczkowska*

główny księgowy

2016-04-26

rok, miesiąc, dzień

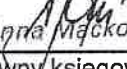
93C56CB6FBDFABA4

Wójt

*mgr Wojciech...*  
Kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy

  
mgr Anna Maćkowska  
główny księgowy

BeSTia

2016-04-26


rok, miesiąc, dzień

93C56CB6FBDFABA4

WÓJT

  
mgr Waldemar Moczyński

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
092351009			BE1B71427D534FB8	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		12 909 150,74	13 792 278,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		26 322 692,57	25 286 379,86
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 039 957,05	6 656 597,16
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		16 268 372,25	16 482 751,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 770 180,15	1 723 138,03
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		1 132 576,19	328 301,92
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		111 606,93	95 590,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		25 389 130,33	25 446 439,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 010 034,26	6 087 613,41
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		15 696 485,49	16 686 806,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 189 153,57	2 625 038,96
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		0,00	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		493 457,01	46 979,68
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 842 674,03	13 632 219,02
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		518 587,90	1 837 921,50

Skarbnik Gminy

*mgr Anna Wójcikowska*  
główny księgowy


2016-04-26

rok, miesiąc, dzień

*mgr Wojciech Moczyński*  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy

  
mgr Anna Maczkowska  
główny księgowy

2016-04-26

rok, miesiąc, dzień

BE1B71427D534FB8

WÓJT

  
mgr Waldemar Moczyński

kierownik jednostki