

**ZARZĄDZENIE NR 191/17**  
**WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**

z dnia 21 kwietnia 2017 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kołaki Kościelne za 2016 r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, z 2017 r. poz. 191), zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Przekazuje się Radzie Gminy Kołaki Kościelne sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne za 2016 rok.

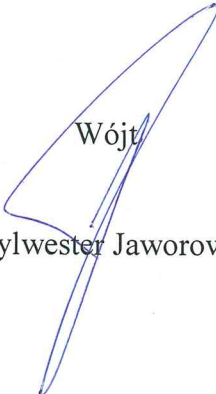
**§ 2**


Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

  
Wójt  
Sylwester Jaworowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11  18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE  Numer identyfikacyjny REGON  450670278	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A2F1955931D6FB80 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 559 766,32	13 713 336,51	A Fundusz	14 339 073,19	13 472 744,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 955 718,51	13 708 684,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 558 766,32	13 712 336,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 383 354,68	-235 940,36
A.II.1 Środki trwałe	14 514 914,39	13 641 524,56	A.II.1 Zysk netto (+)	6 948 617,72	4 853 078,38
A.II.1.1 Grunty	738 120,51	737 949,93	A.II.2 Strata netto (-)	-3 565 263,04	-5 089 018,74
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 734 482,18	12 086 737,26	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	914 220,66	712 109,18	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	112 663,08	87 571,08	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 427,96	17 157,11	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 851,93	70 811,95	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	612 673,27	626 856,28
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	612 673,27	626 856,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 229,60	49 571,37
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	127 542,48	141 837,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136 026,93	133 145,80
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	240 577,62	253 125,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 296,64	49 176,09

Gabriela Mioduszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

A2F1955931D6FB80

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	416 599,04	427 594,48	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 830,91	12 746,02	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	19 830,91	12 746,02	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	24 618,90	41 330,60
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 618,90	41 330,60
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	355 936,05	342 436,02	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	20 343,19	1 435,61	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	335 592,86	341 000,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 143,08	70 892,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 143,08	70 892,34			
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	1 689,00	1 520,10			

Gabriela Mioduszewska  
(główny księgowy)

2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A2F1955931D6FB80

<b>Suma aktywów</b>	14 976 365,36	14 140 930,99	<b>Suma pasywów</b>	14 976 365,36	14 140 930,99

A. objaśnienie - 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:

Gabriela Mioduszevska  
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

A2F1955931D6FB80

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
2	Umorzenie środków trwałych	101 469,89
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	6 678 736,26
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	647 471,26
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

\_\_\_\_\_  
Gabriela Mioduszevska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A2F1955931D6FB80

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Gabriela Mioduszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2017-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)  
A2F1955931D6FB80

\_\_\_\_\_  
Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kołaki Kościelne</b> ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina KOŁAKI KOŚCIELNE  sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B2018812C3F5073C 
Numer identyfikacyjny REGON  450670278		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	896 412,96	848 779,71	I Zobowiązania	2 688 801,48	2 436 204,60
I.1 Środki pieniężne	896 412,96	848 779,71	I.1 Zobowiązania finansowe	2 671 208,00	2 429 292,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	896 412,96	848 779,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 671 208,00	2 429 292,00
II Należności i rozliczenia	26 636,69	25 396,52	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 593,48	6 912,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 898 032,83	-1 689 231,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 716 367,14	208 801,46
II.2 Należności od budżetów	26 636,69	25 396,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 716 367,14	208 801,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	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 (+,-)	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 (+,-)	-4 614 399,97	-1 898 032,83
			III Inne pasywa	132 281,00	127 203,00

Gabriela Mioduszewska  
skarbnik

2017-02-01

rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
zarząd

BeSTia

B2018812C3F5073C

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	923 049,65	874 176,23	<b>Suma pasywów</b>	923 049,65	874 176,23

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

Gabriela Mioduszevska  
skarbnik

2017-02-01  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
zarząd

BeSTia

B2018812C3F5073C



Wyjaśnienia do bilansu


Gabriela Mioduszevska  
skarbnik

2017-02-01  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
zarząd

BeSTia

B2018812C3F5073C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450670278			Wysłać bez pisma przewodniego FC55733A233D749C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		10 994 279,61	8 830 979,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		103 419,80	94 968,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	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		10 890 859,81	8 736 011,30
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		7 522 799,28	8 994 068,46
B.I.	Amortyzacja		752 155,39	897 258,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		722 266,13	550 300,73
B.III.	Usługi obce		811 968,49	897 738,86
B.IV.	Podatki i opłaty		482 300,30	398 326,12
B.V.	Wynagrodzenia		2 859 614,43	2 905 250,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		789 476,22	789 716,49
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		82 148,12	47 338,78
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 018 966,97	2 507 557,87
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 903,23	580,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		3 471 480,33	-163 089,16
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

BeSTia

FC55733A233D749C

Strona 1 z 3

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)	3 471 480,33	-163 089,16
G.	Przychody finansowe	9,00	117,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9,00	117,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	88 134,65	72 968,75
H.I.	Odsetki	88 134,65	72 968,75
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 383 354,68	-235 940,36
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)	3 383 354,68	-235 940,36

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

BeSTia

FC55733A233D749C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670278</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 93BEE794E144694E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	9 296 087,90	10 955 718,51	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	18 217 890,13	16 567 451,12	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 516 062,07	6 948 617,72	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 289 120,44	8 562 999,27	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 059 042,21	28 368,30	
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	229 287,76	106 889,27	
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	2 124 377,65	920 576,56	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	16 586 826,87	13 814 484,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	3 565 263,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 005 488,37	8 788 126,52	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 198 595,52	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 433 513,73	441 531,52	
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	258 467,20	149 412,60	
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	2 690 762,05	870 150,48	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	10 955 718,51	13 708 684,47	

Gabriela Mioduszewska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 383 354,68	-235 940,36
III.1.	zysk netto (+)	6 948 617,72	4 853 078,38
III.2.	strata netto (-)	-3 565 263,04	-5 089 018,74
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+, -III-IV)	14 339 073,19	13 472 744,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1.10	W poz. I 1.10 podlega wyłączeniu - przekazanie nieodpłatnie środków trwałych	21 092,31
1.6	W poz. I. 1.6. wykazano wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych z tego z Zespołu Szkół w Kołakach Kościelnych na kwotę 94 836,50 zł i z Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych na kwotę 4 637,10	99 473,60
2.6	W poz. I.2.6 wyłączenie w wysokości 99 473,60 zł z tytułu przekazanych nieodpłatnie środków trwałych przez jednostki	99 473,60
2.9	W poz. I. 2. 9 wykazano wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych z tego z Zespołu Szkół w Kołakach Kościelnych na kwotę 18 078,20 zł i z Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych na kwotę 3 014,11 zł	21 092,31

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki