

**ZARZĄDZENIE NR 34/2016  
WÓJTA GMINY KOZŁOWO  
z dnia 11 maja 2016 roku**

**w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za rok 2015**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594 ze zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Wójt Gminy Kozłowo zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Kozłowo za rok 2015, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Gminy Kozłowo za rok 2015, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

§ 3


Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Kozłowo.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy

mgr inż. Jacek Jankowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Kozłowo</b> ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9392DE2770C04919 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743663</b>	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	35 917 910,77	35 649 837,81	A Fundusz	38 901 316,92	39 287 985,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 565,06	6 800,34	A.I Fundusz jednostki	36 494 600,98	35 873 511,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 786 866,34	35 095 209,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 406 715,94	3 414 474,54
A.II.1 Środki trwałe	29 890 281,79	32 331 754,12	A.II.1 Zysk netto (+)	13 322 239,56	14 352 975,75
A.II.1.1 Grunty	8 405 924,91	8 502 600,93	A.II.2 Strata netto (-)	-10 915 523,62	-10 938 501,21
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 190 901,53	23 544 190,20	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	125 492,73	142 036,58	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	14 072,36	7 208,14	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	153 890,26	135 718,27	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 896 584,55	2 763 455,73	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 923 437,65	1 778 974,87
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	124 479,37	546 827,62	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 923 437,65	1 778 974,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	846 288,36	580 693,77
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 663,19	65 279,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	473 176,47	587 174,32
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	412 000,42	502 675,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 050,98	43 002,06
B Aktywa obrotowe	5 059 840,02	5 563 683,28	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	17 258,23	150,00

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)  
BeSTia

2016-04-20  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
9392DE2770C04919

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	63 014,02	31 043,54	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	63 014,02	31 043,54	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	150 783,96	145 310,95
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	150 783,96	145 310,95
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 909 907,37	5 475 571,52	E Rozliczenia międzyokresowe	2 212,26	1 249,50
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	588 779,06	530 695,31	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 212,26	1 249,50
B.II.2 Należności od budżetów	12 979,74	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	4 308 148,57	4 944 876,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	85 448,13	57 068,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 448,13	57 068,22			
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	1 470,50	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>40 977 750,79</b>	<b>41 213 521,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>40 977 750,79</b>	<b>41 213 521,09</b>

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

2016-04-20  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
9392DE2770C04919

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	304 766,57
2	Umorzenie środków trwałych	12 553 548,56
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 305 976,32
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
8	Wyłączenia na początek okresu: w poz. B.II.4 (Aktywa) oraz w poz. C.II.1 i C.II.2 (Pasywa) uwzględniono kwoty podlegające wyłączeniu między jednostkami (ZGKiM w Kozłowie, UG w Kozłowie, ZS w Rogożu)- 37 332,78. Wyłączenia na koniec okresu: W poz.B.II.4 (Aktywa) oraz w poz. C.II.1 (Pasywa) uwzględniono wyłączenia między jednostkami ZGKiM w Kozłowie oraz ZR w Rogożu)-7 888,00	7 888,00
9	Świadczenia pracownicze	110 622,60

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-20

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

9392DE2770C04919

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

---

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-20


---

(rok, miesiąc, dzień)

9392DE2770C04919

---

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Kozłowo</b>  ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>państwa, jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina KOZŁOWO</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2015 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 49754EA89C5CCD0E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743663</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	870 805,01	619 794,17	I Zobowiązania	9 274 146,07	7 119 595,06
I.1 Środki pieniężne	870 805,01	619 794,17	I.1 Zobowiązania finansowe	9 211 438,00	7 110 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	870 805,01	619 794,17	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)	9 211 438,00	7 110 000,00
II Należności i rozliczenia	38 275,45	39 311,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 708,07	9 595,06
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	-8 809 869,61	-6 898 140,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 762 261,76	1 923 738,72
II.2 Należności od budżetów	38 275,45	39 311,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 923 738,72
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 750 261,76	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-12 000,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	12 000,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 059 607,85	-8 821 879,06
			III Inne pasywa	444 804,00	437 651,00

2016-03-31

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

49754EA89C5CCD0E

<b>Suma aktywów</b>	<b>909 080,46</b>	<b>659 105,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>909 080,46</b>	<b>659 105,72</b>

Informacje uzupełniające:


<b>Symbol</b>	<b>Opis</b>	<b>Wartość</b>
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

\_\_\_\_\_ 2016-03-31 \_\_\_\_\_  
 skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

---

skarbnik	2016-03-31	zarząd
	rok, miesiąc, dzień	
BeSTia	49754EA89C5CCD0E	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Kozłowo</b> ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>510743663</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A3F8CBFCAA399484 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	22 059 437,39	22 209 907,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 721 786,83	887 968,41	
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	177 108,34	181 832,56	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	20 160 542,22	21 140 106,66	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	19 964 740,16	19 624 662,75	
B.I. Amortyzacja	819 552,82	1 058 262,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 396 673,92	1 840 942,92	
B.III. Usługi obce	1 288 226,91	1 205 291,01	
B.IV. Podatki i opłaty	153 435,88	100 451,75	
B.V. Wynagrodzenia	7 327 387,95	7 488 118,72	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 060 361,70	2 081 631,56	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 919 100,98	5 849 964,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 094 697,23	2 585 244,88	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	916 760,86	854 663,22	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	20 000,00	150 000,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	896 760,86	704 663,22	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	479 821,20	266 999,03	

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2016-04-20  
rok, miesiąc, dzień  
A3F8CBFCAA399484

\_\_\_\_\_  
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	479 821,20	266 999,03
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 531 636,89	3 172 909,07
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	243 565,20	542 747,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	168 160,67	519 532,15
G.III.	Inne	75 404,53	23 214,85
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	372 597,92	302 223,34
H.I.	Odsetki	372 597,92	302 223,34
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	2 402 604,17	3 413 432,73
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	4 111,77	1 041,81
J.I.	Zyski nadzwyczajne	10 616,13	1 041,81
J.II.	Straty nadzwyczajne	6 504,36	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	2 406 715,94	3 414 474,54
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	2 406 715,94	3 414 474,54

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Wzajemne wyłączenia na początek okresu w poz. AVI UG w Kozłowie, poz. D.III ZS w Rogożu, poz. B.II i B.X ZGKiM w Kozłowie -37 332,78 Wyłączenia na koniec okresu: w poz. B.II (ZGKiM w Kozłowie) i D.III (ZS w Rogożu)-7 888,00	7 888,00

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

BeSTia

2016-04-20

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

A3F8CBFCAA399484


\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2016-04-20  
rok, miesiąc, dzień  
A3F8CBFCAA399484

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Kozłowo</b> ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2015 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>510743663</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 474A41C814A5CB05 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	31 539 683,66	36 494 600,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 975 225,57	34 196 129,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 332 693,65	13 322 239,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 661 154,58	20 205 251,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 030 205,94	416 207,38	
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	0,00	2 025,00	
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	4 951 171,40	250 405,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 020 308,25	34 817 219,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 191 646,79	10 915 523,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 957 386,27	20 715 915,40	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 363 355,68	2 742 196,45	
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	109 008,87	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	5 398 910,64	443 583,71	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	36 494 600,98	35 873 511,23	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 406 715,94	3 414 474,54	

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2016-04-20  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	13 322 239,56	14 352 975,75
III.2.	strata netto (-)	-10 915 523,62	-10 938 501,21
IV.	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	0,00	0,00
V.	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	38 901 316,92	39 287 985,77

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Wyłączenia na początek okresu: w poz. I.1.6 oraz I.2.6 UG w Kozłowie, ZGKiM w Kozłowie, ZS w Rogożu, ZS w Szkotowie, SP w Zaborowie - 355 080,95 Wyłączenia na koniec okresu: w poz. I.1.6 oraz I.2.6 dotyczy jednostek UG w Kozłowie ZS w Rogożu oraz ZS w Szkotowie- 2 615 318,71	2 615 318,71

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2016-04-20

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

2016-04-20  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień  
474A41C814A5CB05

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki