

ZARZĄDZENIE NR 19A/2018  
WÓJTA GMINY BIELSK PODLASKI  
z dnia 24 kwietnia 2018 roku

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy za 2017 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. z 2017 r. poz. 2077), **Wójt Gminy Bielsk Podlaski postanawia:**

§ 1. 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Bielsk Podlaski za 2017 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **1.426.583,02 zł.**
- 2) Łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **48.023.145,25 zł,**
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się zyskiem w wysokości **1.250.546,05 zł.**
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się funduszem w wysokości **46.767.659,72 zł.**

§ 3. Sprawozdanie podlega przedłożeniu Radzie Gminy Bielsk Podlaski.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

  
WÓJT  
mgr Raisa Rajacka

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 19A/2018  
Wójta Gminy Bielsk Podlaski z dnia 24 kwietnia 2018 roku  
w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2017 rok

| Gmina Bielsk Podlaski<br>ul. Mickiewicza 46<br>17-100 Bielsk Podlaski |                          | BILANS<br>z wykonania budżetu<br>państwa, jednostki<br>samorządu terytorialnego |  | Regionalna Izba<br>Obrachunkowa<br>w Białymstoku |                        |
|---|--------------------------|---|--|--|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>050659007                              |                          | sporządzony na<br>dzień 31-12-2017 r.   |  |  |                        |
| AKTYWA  | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku  | PASYWA                                     | Stan na<br>początek roku                         | Stan na koniec<br>roku |
| I Środki pieniężne  | 797 672,43               | 1 347 214,69  | I Zobowiązania                             | 5 029 047,73                                     | 4 507 685,13           |
| I.1 Środki pieniężne  | 797 672,43               | 1 347 214,69  | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 4 951 881,21                                     | 4 438 781,21           |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu  | 797 672,43               | 1 347 214,69  | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 1 313 100,00                                     | 1 253 100,00           |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne                                      | 0,00                     | 0,00  | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 3 638 781,21                                     | 3 185 681,21           |
| II Należności i rozliczenia   | 99 950,45                | 79 368,33   | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 77 161,80  | 68 903,92              |
| II.1 Należności finansowe   | 0,00                     | 0,00  | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 4,72   | 0,00                   |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)                               | 0,00                     | 0,00  | II Aktywa netto budżetu                    | -4 455 981,85                                    | -3 387 330,11          |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)                           | 0,00                     | 0,00  | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 59 662,49  | 1 068 651,74           |
| II.2 Należności od budżetów   | 99 950,45                | 79 368,33   | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 59 552,49  | 1 068 651,74           |
| 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 (+,-)       | -4 515 644,34                                    | -4 455 981,85          |
|   |                          |   | III Inne pasywa                            | 324 557,00                                       | 306 228,00             |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>897 622,88</b>        | <b>1 426 583,02</b>   | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>897 622,88</b>                                | <b>1 426 583,02</b>    |

| Gmina Bielsk Podlaski<br>ul. Mickiewicza 46<br>17-100 Bielsk Podlaski |                          | BILANS<br>jednostki budżetowej i samorządowego<br>zakładu budżetowego |  | Reginalna Izba<br>Obrachunkowa<br>w Białymstoku |                        |
|---|--------------------------|---|--|---|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>050659007                              |                          | sporządzony na dzień 31-12-2017 r.                                    |  |   |                        |
| AKTYWA  | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku  | PASYWA   | Stan na<br>początek roku                        | Stan na<br>koniec roku |
| A Aktywa trwałe   | 47 917 157,49            | 46 471 459,52   | A Fundusz  | 47 471 880,80                                   | 46 767 659,72          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                   | 15 823,44                | 8 869,61  | A.I Fundusz jednostki  | 46 270 527,37                                   | 45 517 113,67          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe   | 47 850 965,25            | 46 416 476,31   | A.II Wynik finansowy netto (+,-)   | 1 203 760,11                                    | 1 250 832,08           |
| A.II.1 Środki trwałe  | 47 404 751,45            | 45 828 372,41   | A.II.1 Zysk netto (+)  | 13 324 120,93                                   | 13 233 593,72          |
| A.II.1.1 Grunty   | 4 467 184,88             | 4 381 986,84  | A.II.2 Strata netto (-)  | -12 120 360,82                                  | -11 982 761,64         |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej        | 41 274 277,08            | 39 990 428,17   | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)  | 0,00  | 0,00                   |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                              | 401 790,15               | 344 505,37  | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)   | -2 406,68                                       | -286,03                |
| A.II.1.4 Środki transportu  | 1 093 370,16             | 984 827,42  | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00  | 0,00                   |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe   | 163 129,18               | 126 624,61  | B Państwowe fundusze celowe  | 0,00  | 0,00                   |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                           | 446 213,00               | 588 103,90  | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 1 749 862,21                                    | 1 053 113,26           |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)               | 80,00                    | 0,00  | C.I Zobowiązania długoterminowe  | 0,00  | 0,00                   |
| A.III Należności długoterminowe                                       | 45 368,80                | 41 113,60   | C.II Zobowiązania krótkoterminowe  | 1 749 862,21                                    | 1 054 113,26           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                  | 5 000,00                 | 5 000,00  | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 183 033,61                                      | 153 100,74             |
| A.IV.1 Akcje i udziały  | 5 000,00                 | 5 000,00  | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów   | 734 740,05                                      | 26 180,00              |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                       | 0,00                     | 0,00  | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 224 389,37                                      | 204 135,77             |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                           | 0,00                     | 0,00  | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 538 188,95                                      | 557 005,44             |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                           | 0,00                     | 0,00  | C.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 37 144,11                                       | 36 705,56              |
| B Aktywa obrotowe   | 1 531 267,10             | 1 551 685,73  | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 32 366,12                                       | 76 985,75              |
| B.I Zapasy  | 104 720,61               | 78 783,22   | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00  | 0,00                   |

|  |                      |                      |  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| B.I.1 Materiały  | 104 720,61           | 78 783,22            | C.III Rezerwy na zobowiązania              | 0,00                 | 0,00                 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0                    | 0                    | D Fundusze specjalne                       | 177 057,56           | 157 003,47           |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0                    | 0                    | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 177 057,56           | 157 003,47           |
| B.I.4 Towary   | 0,00                 | 0,00                 | D.2 Inne fundusze                          | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 1 367 137,99         | 1 378 915,49         | E Rozliczenia międzyokresowe               | 49 624,00            | 45 368,80            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 438,00               | 19,25                | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów  | 49 624,00            | 45 368,80            |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 2 111,88             | 3 938,43             | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 780,96               | 2 037,32             |  |                      |                      |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 1 363 807,15         | 1 372 920,49         |  |                      |                      |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                      |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 59 408,50            | 93 987,02            |  |                      |                      |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                      |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 59 408,50            | 93 987,02            |  |                      |                      |
| 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                 |  |                      |                      |
|  |                      |                      |  |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>49 448 424,59</b> | <b>48 023 145,25</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>49 448 424,57</b> | <b>48 023 145,25</b> |

| Symbol | Opis  | Wartość       |
|--------|---|---------------|
| 1      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 114 317,91    |
| 2      | Umorzenie środków trwałych                    | 28 490 144,32 |
| 3      | Umorzenie pozostałych środków trwałych        | 2 449 476,55  |
| 7      | Odpisy aktualizujące należności               | 1 290 875,07  |

| <b>Gmina Bielsk Podlaski</b><br><b>ul.Mickiewicza 46</b><br><b>17-100 Bielsk Podlaski</b><br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>050659007</b> | Rachunek zysków i strat<br>jednostki<br>( wariant porównawczy )<br>sporządzony na<br>dzień 31-12-2017 r. | <b>Regionalna Izba Obrachunkowa</b><br><b>w Białymstoku</b> |  |
|--|--|---|--|
|  |  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku poprzedniego</b>           | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku bieżącego</b> |
| <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  | <b>#ARG!</b>  | <b>26 021 170,95</b>                           |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  | 923,073,66  | 996 218,15                                     |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna)  |  | 0,00  | 0,00   |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |  | 0,00  | 0,00   |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  |  | 0,00  | 0,00   |
| Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |  | 0,00  | 0,00   |
| Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  | 24 601 147,93   | 25 024 952,80                                  |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | <b>23 345 381,77</b>  | <b>25 074 885,63</b>                           |
| Amortyzacja  |  | 2 867 514,08  | 2 820 944,93                                   |
| Zużycie materiałów i energii   |  | 1 895 729,28  | 1 931 014,87                                   |
| Usługi obce  |  | 2 549 229,60  | 2 651 609,34                                   |
| Podatki i opłaty   |  | 1 436 733,21  | 1 487 481,40                                   |
| Wynagrodzenia  |  | 7 196 674,25  | 7 736 730,93                                   |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |  | 1 964 524,85  | 2 166 570,64                                   |
| Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 288 562,42  | 130 625,85                                     |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  | 0,00  | 0,00   |
| Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 5 146 379,40  | 6 109 422,67                                   |
| Pozostałe obciążenia   |  | 34,68   | 40 485,00                                      |
| <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>  |  | <b>2 178 839,92</b>   | <b>946 284,32</b>                              |
| Pozostałe przychody operacyjne   |  | 184 092,73  | 224 955,76                                     |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 70 585,20   | 114 945,20                                     |
| Dotacje  |  | 0,00  | 0,00   |
| Inne przychody operacyjne  |  | 113 507,53  | 110 010,56                                     |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | <b>1 188 433,50</b>   | <b>106 053,81</b>                              |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 5 442,75            | 0,00                |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 1 182 990,75        | 106 053,81          |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>1 174 499,05</b> | <b>1 065 186,27</b> |
| <b>Przychody finansowe</b>   | <b>170 141,57</b>   | <b>335 819,69</b>   |
| Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                | 0,00                |
| Odsetki  | 170 141,57          | 335 819,69          |
| Inne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Koszty finansowe</b>  | <b>140 880,51</b>   | <b>150 173,88</b>   |
| Odsetki  | 140 880,51          | 150 173,88          |
| Inne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>   | <b>1 203 760,11</b> | <b>1 250 832,08</b> |
| <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Zyski nadzwyczajne   | 0,00                | 0,00                |
| Straty nadzwyczajne  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>   | <b>1 203 760,11</b> | <b>1 250 832,08</b> |
| Podatek dochodowy  | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych   | 2 406,68            | 286,03              |
| <b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>   | <b>1 201 353,43</b> | <b>1 250 546,05</b> |

| <b>Gmina Bielsk Podlaski</b><br><b>ul. Mickiewicza 46</b><br><b>17-100 Bielsk Podlaski</b> |   | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2017 r. | <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b> |                               |
|--|---|---|---|-------------------------------|
|  |   |   |   |                               |
|  |   |   | Stan na koniec roku poprzedniego                  | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I.</b>  | <b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>  |   | <b>46 551 315,36</b>                              | <b>46 270 527,37</b>          |
| I.1.   | Zwiększenie funduszu (z tytułu)   |   | 41 116 315,15                                     | 39 116 406,26                 |
| I.1.1.   | Zysk bilansowy za rok ubiegły   |   | 13 972 770,36                                     | 13 324 120,93                 |
| I.1.2.   | Zrealizowane wydatki budżetowe  |   | 25 109 495,43                                     | 24 482 352,41                 |
| I.1.3.   | Zrealizowane płatności ze środków europejskich  |   | 0,00  | 0,00                          |
| I.1.4.   | Środki na inwestycje  |   | 1 910 502,06                                      | 1 276 096,56                  |
| 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 |   | 32 947,30   | 33 836,36                     |
| 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  |   | 90 600,00   | 0,00                          |
| I.2.   | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  |   | 40 497 103,14                                     | 39 869 819,96                 |
| I.2.1.   | Strata za rok ubiegły   |   | 10 739 839,92                                     | 12 120 360,82                 |
| I.2.2.   | Zrealizowane dochody budżetowe  |   | 25 008 754,59                                     | 25 578 160,16                 |
| I.2.3.   | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                  |   | 5 641,64  | 2 406,68                      |
| I.2.4.   | Dotacje i środki na inwestycje  |   | 4 685 806,44                                      | 2 035 824,32                  |
| 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  |   | 57 060,55   | 133 067,98                    |
| 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   |   | 0,00  | 0,00                          |
| <b>II.</b>   | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |   | <b>46 270 527,37</b>                              | <b>45 517 113,67</b>          |
| <b>III.</b>  | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>   |   | <b>1 203 760,11</b>                               | <b>1 250 832,08</b>           |
| III.1.   | zysk netto (+)  |   | 13 324 120,93                                     | 13 233 593,72                 |

|        |   |                |                |
|--------|---|----------------|----------------|
| III.2. | strata netto (-)  | -12 120 360,82 | -11 982 761,64 |
| IV.    | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych,<br>nadwyżka środków obrotowych samorządowych | 2 406,68       | 286,03         |
| V.     | Fundusz (II+,-III-IV)   | 47 471 880,80  | 46 767 659,72  |
|        |   |                |                |

**WÓJT**  
  
**mgr Raisa Rajczka**