

**ZARZĄDZENIE NR 27/11**  
**WÓJTA GMINY NAREWKA**

z dnia 22 kwietnia 2011r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego  
za 2010r.**

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz.620, Nr123, poz.835, Nr152, poz.1020, Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz.1726) i § 20 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 128 poz.861) zarządzam co następuje :

§ 1. Przekazać Radzie Gminy sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2010r. - załącznik Nr 1,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 4,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy  
mgr Mikołaj Pawilcz

**Załącznik Nr 1**  
do Zarządzenia Nr 27/11  
Wójta Gminy Narewka  
z dnia 22 kwietnia 2011r

**BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Narewka</b> <b>17-220 Narewka,</b> <b>ul. Białowieska 1</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>		<b>Bilans</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>jednostki samorządu</b> <b>terytorialnego sporządzone</b> <b>na dzień 31.12. 2010r.</b>		Adresat <b>Regionalna Izba</b> <b>Obrachunkowa w</b> <b>Białymstoku</b> Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>I. Środki pieniężne</b>	<b>475 798,70</b>	<b>994 269,11</b>	<b>I. Zobowiązania</b>	<b>2 588 091,86</b>	<b>5 109 568,62</b>
1. Środki pieniężne	475 798,70	994 269,11	1. Zobowiązania finansowe	2 581 898,94	4 884 577,20
1.1. Środki pieniężne budżetu	475 798,70	994 269,11	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		631 000,00
1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 581 898,94	4 253 577,20
<b>II. Należności i rozliczenia</b>	<b>50 529,64</b>	<b>45 089,15</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 192,37	224 991,42
1. Należności finansowe	0,00	8 000,00	3. Pozostałe zobowiązania	0,55	
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	<b>II. Aktywa netto budżetu</b>	<b>-2 264 116,52</b>	<b>-4 276 335,36</b>
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	8 000,00	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 456 066,06	-2 108 961,84
2. Należności od budżetów	29 960,64	35 986,00	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia	20 569,00	1 103,15	1.2. Deficyt budżetu (-)	-1 456 066,06	-2 045 968,84
			1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	-62 993,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)	187 931,00	33 750,00

			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	62 993,00
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-995 981,46	-2 264 116,52
<b>III. Inne aktywa</b>			<b>III. Inne pasywa</b>	202 353,00	206 125,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>526 328,34</b>	<b>1 039 358,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>526 328,34</b>	<b>1 039 358,26</b>

**Informacje uzupełniające:**

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

.....  
(skarbnik)

2011-03-29

.....  
(zarząd)

**Załącznik Nr 2**  
do Zarządzenia Nr 27/11  
Wójta Gminy Narewka  
z dnia 22 kwietnia 2011r

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Narewka</b> <b>17-220 Narewka,</b> <b>ul. Białowieska 1</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>i samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego - zbiorczo</b> <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31 grudnia 2010r.</b>		Adresat <b>Regionalna Izba</b> <b>Obrachunkowa w</b> <b>Białymstoku</b> Wysłać bez pisma przewodnego	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na</b> <b>początek roku</b>	<b>Stan na</b> <b>koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na</b> <b>początek</b> <b>roku</b>	<b>Stan na</b> <b>koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>25 363 199,65</b>	<b>28 594 235,47</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>26 325 227,33</b>	<b>29 956 789,41</b>
<b>I. Wartości niematerialne i</b> <b>prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I. Fundusz jednostki	<b>23 473 573,23</b>	<b>24 740 684,90</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa</b> <b>trwale</b>	<b>25 361 199,65</b>	<b>28 582 235,47</b>	II. Wynik finansowy netto (+,-)	<b>2 851 654,10</b>	<b>5 216 104,51</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>24 442 243,54</b>	<b>26 229 887,35</b>	1.1. Zysk netto (+)	6 209 960,64	8 609 475,31
1.1. Grunty	1 318 279,09	1 452 980,18	1.2. Strata netto (-)	-3 358 306,54	-3 393 370,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 872 333,24	23 615 056,11	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	635 102,42	591 033,65	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	584 273,51	515 490,36	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwale	32 255,28	55 327,05	<b>B. Państwowy</b> <b>fundusz celowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Inwestycje rozpoczęte</b> <b>(środki trwale w budowie)</b>	<b>918 956,11</b>	<b>2 352 348,12</b>	<b>C. Zobowiązania</b> <b>długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekazane na</b> <b>poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania</b> <b>krótkoterminowe</b> <b>i fundusze</b> <b>specjalne</b>	<b>532 513,04</b>	<b>517 140,88</b>
<b>III. Należności</b> <b>długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I. Zobowiązania krótkoterminowe	458 692,57	485 221,40
<b>IV. Długoterminowe</b> <b>aktywa finansowe</b>	<b>2 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 161,88	75 182,78
1.1. Akcje i udziały	2 000,00	12 000,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1 302,00	2 874,00

1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 921,37	17 943,51
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	305 160,54	320 455,31
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.5. Pozostałe zobowiązania	36 583,87	32 532,71
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 494 540,72</b>	<b>1 879 694,82</b>	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 993,91	35 129,94
<b>I. Zapasy</b>	<b>82 677,59</b>	<b>79 130,45</b>	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 569,00	1 103,15
1.1. Materiały	82 677,59	79 130,45	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 314 963,61</b>	<b>1 749 411,08</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>73 820,47</b>	<b>31 919,48</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 765,06	8 460,16	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 067,37	31 919,48
1.2. Należności od budżetów	13 069,00	0,00	1.2. Inne fundusze	37 753,10	
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności	1 299 129,55	1 740 950,92	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>96 899,52</b>	<b>51 153,29</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96 899,52	51 153,29			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			

1.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 857 740,37</b>	<b>30 473 930,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 857 740,37</b>	<b>30 473 930,29</b>

**A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	142 666,30
2. umorzenie środków trwałych	16 983 268,59
3. umorzenie pozostałych środków trwałych	558 220,38
4. Odpisy aktualizujące należności	202 383,00
5. ....	

.....  
(główny księgowy)

2011-04-20

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik Nr 3**  
do Zarządzenia Nr 27/11  
Wójta Gminy Narewka  
z dnia 22 kwietnia 2011r

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Narewka 17-220 Narewka, ul. Białowieska 1</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) - zbiorczo sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r.</b>	Adresat <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b> Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>11 469 657,97</b>	<b>13 396 918,51</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		213 965,14	159 750,21
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 492,30	2 769,48
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		11 247 200,53	13 234 398,82
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>11 062 813,11</b>	<b>11 656 746,57</b>
I. Amortyzacja		2 213 831,10	2 489 905,84
II. Zużycie materiałów i energii		1 453 178,12	1 581 862,00
III. Usługi obce		1 192 181,88	911 956,71
IV. Podatki i opłaty		133 722,75	191 943,01
V. Wynagrodzenia		3 703 862,23	3 915 103,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		980 001,97	1 028 743,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		264 683,69	257 359,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 121 351,37	1 279 872,68
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>406 844,86</b>	<b>1 740 171,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 494 320,11</b>	<b>3 629 683,69</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		274 988,91	1 137 675,25
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 219 331,20	2 492 008,44
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
<b>I. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>2 901 164,97</b>	<b>5 369 855,63</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>64 136,63</b>	<b>20 775,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		64 136,63	20 775,72

III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>113 647,50</b>	<b>174 526,84</b>
I. Odsetki	113 647,50	174 526,84
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2 851 654,10</b>	<b>5 216 104,51</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) (I±J)</b>	<b>2 851 654,10</b>	<b>5 216 104,51</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>2 851 654,10</b>	<b>5 216 104,51</b>

.....

2011-04-20

.....

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)



**Załącznik Nr 4**

do Zarządzenia Nr 27/11

Wójta Gminy Narewka

z dnia 22 kwietnia 2011r

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Narewka</b> <b>17-220 Narewka,</b> <b>ul. Białowieska 1</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone - zbiorcze na dzień 31 grudnia 2010 r.</b>	Adresat <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b> Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>19 734 846,61</b>	<b>23 473 573,23</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<b>25 264 377,63</b>	<b>28 470 225,73</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 898 622,43	6 209 960,64
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		13 661 833,82	16 068 531,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			0,00
1.4. Środki na inwestycje		3 703 921,38	5 720 882,50
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			470 850,86
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		<b>21 525 651,01</b>	<b>27 203 114,06</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		3 130 078,24	3 358 306,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 616 244,62	14 022 562,89
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 412 147,68	6 861 547,09
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		131 749,04	370 668,34
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		2 235 431,43	2 590 029,20
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>23 473 573,23</b>	<b>24 740 684,90</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>2 851 654,10</b>	<b>5 216 104,51</b>
1. zysk netto (+)		6 209 960,64	8 609 475,31

2. strata netto (-)	-3 358 306,54	-3 393 370,80
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>26 325 227,33</b>	<b>29 956 789,41</b>

.....

2011-04-20

.....

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)