

**ZARZĄDZENIE NR 19/16  
BURMISTRZA MSZCZONOWA**

z dnia 30 maja 2016 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Mszczonów za 2015 rok**

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

**§ 1.** Przekazać Radzie Miejskiej w Mszczonowie sprawozdanie finansowe gminy Mszczonów za 2015 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Mszczonów, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.


**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Mszczonowa

**mgr inż. Józef  
Grzegorz Kurek**

---

<sup>1)</sup> zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz.U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646 i z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 i z 2015r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150 i z 2016r. poz. 195

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mszczonów</b>  Pl. Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW  Numer identyfikacyjny REGON  <b>750148609</b>	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>państwa, jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina MSZCZONÓW</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2015 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9C63BEBDFCA1DA34 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 449 345,43	3 932 923,57	I Zobowiązania	19 074 209,76	18 127 007,46
I.1 Środki pieniężne	3 449 345,43	3 932 923,57	I.1 Zobowiązania finansowe	19 050 401,00	18 107 104,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 556 266,17	3 322 288,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 067 270,00	2 040 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	893 079,26	610 635,36	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 983 131,00	16 067 104,00
II Należności i rozliczenia	220 617,53	229 649,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 939,01	18 275,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 869,75	1 627,55
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-16 078 728,80	-14 684 947,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 726 359,03	1 676 600,22
II.2 Należności od budżetów	212 941,35	226 437,44	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 619 393,03	2 287 137,22
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 676,18	3 212,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-893 034,00	-610 537,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-67,41	-321,74
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	893 034,00	610 537,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 698 054,42	-16 971 762,80
			III Inne pasywa	674 482,00	720 513,00

2016-04-29

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

9C63BEBDFCA1DA34

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>3 669 962,96</b>	<b>4 162 573,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 669 962,96</b>	<b>4 162 573,14</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

\_\_\_\_\_ 2016-04-29 \_\_\_\_\_  
 skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd  
 BeSTia 9C63BEBDFCA1DA34

## Wyjaśnienia do bilansu

"Wolne środki" wynikające z bilansu z wykonania budżetu Gminy Mszczonów za 2015r. różnią się o kwotę 321,74 zł od "wolnych środków" wyliczonych na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu Rb-NDS za 2015r. Na powyższą kwotę składają się różnice kursowe w kwocie 321,74 zł.

Gmina Mszczonów w ramach realizacji projektu GEOCOM prowadzi rachunek bankowy w walucie EURO. Zgodnie z art.30 ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości na ostatni dzień bilansowy dokonano wyceny środków pieniężnych pozostałych na rachunku walutowym na dzień 31.12.2015 po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski. W wyniku powyższych operacji otrzymano ujemną różnicę kursową w kwocie 321,74 zł, która została zaksięgowana Ma 962 Wynik na pozostałych operacjach niekasowych, Wn 133-5 Rachunek budżetu. Wycena środków EURO w kwocie 321,74 zł nie została ujęta w sprawozdaniu Rb-NDS na 31.12.2015r. została wykazana w bilansie z wykonania budżetu za 2015r. po pasywach w pozycji II.2 Wynik na operacjach niekasowych.

_____	2016-04-29	_____
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

9C63BEBDFCA1DA34

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mszczonów</b> Pl. Piłsudskiego 1  96-320 MSZCZONÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego  33E23E4C3DF705DB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>750148609</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	119 527 144,53	130 420 358,65	A Fundusz	124 767 987,43	135 662 813,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 639,22	137 728,69	A.I Fundusz jednostki	111 328 958,99	117 893 121,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	115 479 638,42	126 052 103,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 439 059,37	17 769 730,20
A.II.1 Środki trwałe	107 236 323,49	125 199 213,73	A.II.1 Zysk netto (+)	36 652 506,78	41 048 947,37
A.II.1.1 Grunty	13 226 782,50	14 155 663,75	A.II.2 Strata netto (-)	-23 213 447,41	-23 279 217,17
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 435 575,00	89 289 756,06	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-30,93	-38,13
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 224 652,56	11 005 014,43	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	124 718,40	94 647,61	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 224 595,03	10 654 131,88	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 243 314,93	852 890,06	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 469 055,05	7 517 755,38
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	35 212,32
A.III Należności długoterminowe	715 076,89	905 736,17	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 753 978,16	6 576 806,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 324 790,00	3 324 790,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	610 597,52	1 068 984,07
A.IV.1 Akcje i udziały	3 324 790,00	3 324 790,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 552 338,44	2 947 223,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	881 917,67	952 678,93
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 134 507,48	1 191 385,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	267 863,12	283 594,14
B Aktywa obrotowe	12 591 576,36	13 620 641,95	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	299 077,75	129 728,61

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

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
33E23E4C3DF705DB

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

B.I Zapasy	154 892,86	179 916,18	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 676,18	3 212,13
B.I.1 Materiały	150 892,14	171 999,39	C.III Rezerwy na zobowiązania	715 076,89	905 736,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	443 245,82	430 569,64
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	443 245,82	430 569,64
B.I.4 Towary	4 000,72	7 916,79	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 872 404,13	6 405 076,99	E Rozliczenia międzyokresowe	438 432,59	429 861,95
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	504 266,72	952 488,46	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	125 091,69	191 351,28	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	438 432,59	429 861,95
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 195,83	2 975,56			
B.II.4 Pozostałe należności	5 241 849,89	5 258 261,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	827 499,28	658 898,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	979,78	245,77			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	826 519,50	658 653,00			
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	5 736 780,09	6 376 750,01			
<b>Suma aktywów</b>	<b>132 118 720,89</b>	<b>144 041 000,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>132 118 720,89</b>	<b>144 041 000,60</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

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
33E23E4C3DF705DB

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

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	220 109,29
2	Umorzenie środków trwałych	30 145 245,34
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	6 180 583,12
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	79 878,57
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	168 251,35

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

2016-04-25  
 \_\_\_\_\_  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 33E23E4C3DF705DB


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

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

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
33E23E4C3DF705DB

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Mszczonów</b> Pl. Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>750148609</b>			Wysłać bez pisma przewodniego DB7B8FE7507966FF 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		60 426 193,29	66 812 868,81
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 097 803,06	7 005 128,70
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		53 328 390,23	59 807 740,11
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		48 056 880,09	50 981 873,71
B.I.	Amortyzacja		5 770 521,29	6 175 151,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 248 682,09	5 523 680,84
B.III.	Usługi obce		7 185 423,41	8 109 636,36
B.IV.	Podatki i opłaty		231 156,46	250 998,63
B.V.	Wynagrodzenia		19 583 082,38	20 475 931,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 914 791,76	5 148 640,16
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 490 325,41	1 419 791,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 632 897,29	3 869 043,42
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	9 000,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		12 369 313,20	15 830 995,10
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		5 448 196,86	8 333 998,64
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 448 196,86	8 333 998,64
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		3 778 902,07	5 823 513,44

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień  
DB7B8FE7507966FF

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

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	47 689,17	18 926,69
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 731 212,90	5 804 586,75
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	14 038 607,99	18 341 480,30
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	312 610,16	202 887,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	312 610,16	202 887,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	866 671,78	753 045,07
H.I.	Odsetki	863 357,44	747 629,10
H.II.	Inne	3 314,34	5 415,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	13 484 546,37	17 791 323,20
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	13 484 546,37	17 791 323,20
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	45 487,00	21 593,00
<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>	13 439 059,37	17 769 730,20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia


\_\_\_\_\_  
2016-04-25  
rok, miesiąc, dzień  
DB7B8FE7507966FF

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

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2016-04-25  
rok, miesiąc, dzień  
DB7B8FE7507966FF

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Mszczonów</b> Pl. Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>750148609</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2015 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego BE9572DACB8D3B8A 	
			<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>		110 352 369,01	111 283 887,25	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		91 539 824,58	109 746 005,03	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		32 007 334,13	36 652 506,78	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		50 484 924,33	58 665 008,10	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		8 495 215,43	13 373 905,62	
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		67 790,28	41 282,00	
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		484 560,41	1 013 302,53	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		90 563 234,60	103 136 770,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		24 371 751,00	23 168 375,67	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		52 353 284,14	60 125 927,89	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		15,60	30,93	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 479 364,67	16 710 704,51	
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		313 056,97	1 322 926,27	
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		2 045 762,22	1 808 805,45	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		111 328 958,99	117 893 121,56	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		13 439 059,37	17 769 730,20	

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień  
BE9572DACB8D3B8A

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

III.1.	zysk netto (+)	36 652 506,78	41 048 947,37
III.2.	strata netto (-)	-23 213 447,41	-23 279 217,17
IV.	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	30,93	38,13
V.	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	124 767 987,43	135 662 813,63

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień  
BE9572DACB8D3B8A

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

\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
BeSTia

2016-04-25  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień  
BE9572DACB8D3B8A

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