

**Zarządzenie Nr 0050-24/2016**  
**Burmistrza Miasta Ławy**  
**z dnia 20 kwietnia 2016 roku**

**w sprawie sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), **zarządzam:**

§ 1.

Przedłożenie Radzie Miejskiej w Ławie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 roku składającego się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Miasta Ławy,
- 2) Łącznego bilansu jednostki budżetowej,
- 3) Łącznego rachunku strat i zysków,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

  
**BURMISTRZ**  
**MIASTA ŁAWY**  
*Adam Żyliński*



# **S P R A W O Z D A N I E**


## **FINANSOWE**

**sporządzone na dzień 31.12.2015 roku**

- 1. Bilans z wykonania budżetu Miasta Ławy.**
- 2. Łączny bilans jednostki budżetowej.\***
- 3. Łączny rachunek zysków i strat.\***
- 4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki.\***

\*- obejmujące dane wynikające z bilansów miejskich jednostek budżetowych - Urzędu Miasta Ławy, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Ławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji, Straży Miejskiej, Przedszkoli, Szkół, Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Ława</b> ul. Niepodległości 13 14-200 Ława	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ŁAWA  sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 730446A1B9BFF2F4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524370</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 394 425,10	5 277 661,30	I Zobowiązania	39 137 937,74	34 120 900,12
I.1 Środki pieniężne	3 394 425,10	5 277 661,30	I.1 Zobowiązania finansowe	39 135 000,00	34 035 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 394 425,10	5 277 661,30	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)	39 135 000,00	34 035 000,00
II Należności i rozliczenia	648 322,04	676 815,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 937,74	65 558,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	20 341,35
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-36 701 343,60	-29 878 208,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 012 001,31	6 823 134,85
II.2 Należności od budżetów	648 322,04	676 815,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 012 001,31	6 823 134,85
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 (+,-)	-42 713 344,91	-36 701 343,60
			III Inne pasywa	1 606 153,00	1 711 785,00

z up. Skarbnik Miasta Ławy

Joanna Wiśniewska

skarbnik

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

Adam Żyliński

zarząd

<b>Suma aktywów</b>	4 042 747,14	5 954 476,37	<b>Suma pasywów</b>	4 042 747,14	5 954 476,37

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

z up. Skarbnika Miasta Iławy

Joanna Wiśniewska

skarbnik

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
MIASTA IŁAWY

Adam Zyliński

zarząd

z up. Skarbnika Miasta Ławy

*Joanna Wiśniewska*

skarbnik

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

*Adam Żyliński*

zarząd





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miejska Iława</b> ul. Niepodległości 13 14-200 Iława	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON <b>000524370</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 74ACE9D1B70E6C47 
		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	237 959 568,34	239 522 761,56	A Fundusz	240 365 852,59	246 704 562,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 306,39	231 831,09	A.I Fundusz jednostki	227 992 040,51	225 713 469,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	223 742 664,45	223 716 884,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 373 812,08	20 991 093,35
A.II.1 Środki trwałe	215 379 043,02	213 918 197,01	A.II.1 Zysk netto (+)	33 868 243,49	35 374 068,79
A.II.1.1 Grunty	39 832 439,93	43 509 484,93	A.II.2 Strata netto (-)	-21 494 431,41	-14 382 975,44
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	173 851 168,40	167 520 414,52	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	883 546,91	1 492 877,56	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	373 756,01	1 075 490,96	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	438 131,77	319 929,04	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 363 621,43	9 798 687,70	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 603 725,95	6 996 712,55
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	4 398 597,50	5 280 045,76	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 603 725,95	6 996 712,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 809 000,00	10 294 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	193 997,07	129 914,49
A.IV.1 Akcje i udziały	9 809 000,00	10 294 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 314 505,15	1 864 758,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	945 282,94	929 953,72
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 540 518,69	1 588 499,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	602 724,30	637 670,94
B Aktywa obrotowe	18 443 750,23	21 701 314,21	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 006 697,80	1 845 915,30

z up. Skarbnika Miasta Iławy

*Jozyna Wiśniewska*  
(główny księgowy)

2016-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

**B O R N I S T R A**  
**M I A S T A I Ł A W Y**

*Adam Zyliński*  
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	157 692,59	158 412,23	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	157 692,59	149 245,49	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	2 110 448,28	2 242 754,82
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 100 700,50	2 233 007,04
B.I.4 Towary	0,00	9 166,74	D.2 Inne fundusze	9 747,78	9 747,78
B.II Należności krótkoterminowe	15 804 397,58	19 138 436,54	E Rozliczenia międzyokresowe	6 323 291,75	5 280 045,76
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	175 743,17	212 670,56	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 323 291,75	5 280 045,76
B.II.2 Należności od budżetów	163 425,00	124 461,88	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	15 465 229,41	18 801 304,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 440 581,46	2 328 929,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	867 209,27	1 059 624,44			
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	1 573 372,19	1 269 305,38			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	41 078,60	75 535,62			
<b>Suma aktywów</b>	<b>256 403 318,57</b>	<b>261 224 075,77</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>256 403 318,57</b>	<b>261 224 075,77</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:

z op. Skarbnia Miasta Jawy

Joanna Wiśniewska  
(główny księgowy)

2016-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
MIASTA JAWY

Adam Żyliński

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	346 989,10
2	Umorzenie środków trwałych	109 282 177,80
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	8 054 522,74
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	5 253 085,90

z up. Skarbnika Miasta Ławy

Joanna Wiśniewska

(główny księgowy)

2016-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

74ACE9D1B70E6C47

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

Adam Żyliński

(kierownik jednostki)

z up. Skarbnika Miasta Ławy

*Joanna Wisniewska*

(główny księgowy)

BeSTia

2016-01-27


(rok, miesiąc, dzień)

74ACE9D1B70E6C47

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

*Adam Zyliński*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Iława ul. Niepodległości 13 14-200 Iława	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524370</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2004969B71A02619 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	58 690 286,95	66 156 224,56	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 268,50	131 900,10	
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	2 741,12	45 470,68	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	58 554 277,33	65 978 853,78	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	86 113 954,22	88 632 294,59	
B.I. Amortyzacja	9 700 097,87	10 014 993,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 585 966,31	8 172 892,29	
B.III. Usługi obce	11 120 422,97	10 574 310,29	
B.IV. Podatki i opłaty	1 407 032,80	1 316 099,19	
B.V. Wynagrodzenia	31 959 050,78	32 899 077,98	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 989 695,28	8 192 863,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 356 550,07	918 907,15	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	33 216,56	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 995 138,14	16 509 934,73	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-27 423 667,27	-22 476 070,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	22 108 575,11	26 930 280,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	22 108 575,11	26 930 280,02	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 998 142,50	6 379 447,99	

z up. Skarbnika Miasta Iławy

*Joanna Wiśniewska*  
główny księgowy

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
MIASTA IŁAWY

*Adam Żyliński*  
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	2 998 142,50	6 379 447,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 313 234,66	-1 925 238,00
G.	Przychody finansowe	22 186 974,88	23 898 979,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 326 375,44	1 341 761,12
G.III.	Inne	20 860 599,44	22 557 218,50
H.	Koszty finansowe	1 499 928,14	982 648,27
H.I.	Odsetki	1 499 928,14	982 648,27
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	12 373 812,08	20 991 093,35
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	12 373 812,08	20 991 093,35
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)	12 373 812,08	20 991 093,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

z up. Skarbnika Miasta Iławy

*Joanna Wisniewska*

główny księgowy

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

2004969B71A02619

BURMISTRZ  
MIASTA IŁAWY

*Adam Żyliński*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

z up. Skarbnika Miasta Ławy

*Joanna Wiśniewska*

główny księgowy

BeSTia

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

2004969B71A02619


BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

*Adam Żyliński*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Iława ul. Niepodległości 13 14-200 Iława	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524370</b>		Wysłać bez pisma przewodniego EC24EA8EA66EFE70 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	234 079 606,18	227 535 096,13	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	138 644 051,67	152 374 079,44	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 240 085,28	33 868 243,49	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	95 702 651,67	97 213 129,27	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 507 769,61	11 070 891,04	
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	5 188 342,17	29 026,85	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	26 249,60	
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	5 202,94	10 166 539,19	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	144 731 617,34	154 195 706,28	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 088 391,24	21 042 735,86	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	101 716 282,62	104 377 888,85	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 537 780,66	16 076 523,78	
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	4 300 041,50	20 166,92	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	32,48	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 089 121,32	12 678 358,39	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	227 992 040,51	225 713 469,29	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> <i>z up. Skarbnika Miasta Iławy</i>	12 373 812,08	20 991 093,35	

*Joanna Wiśniewska*

główny księgowy

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ  
MIASTA IŁAWY**

*Adam Żuliński*  
kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	33 868 243,49	35 374 068,79
III.2.	strata netto (-)	-21 494 431,41	-14 382 975,44
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	240 365 852,59	246 704 562,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Zrealizowane wydatki budżetowe nie pokrywają się z rocznym RB 28S za 2015r. z powodu likwidacji jednostki - Straży Miejskiej z dniem 31.03.2015r.	134 826,17
2	Fundusz jednostki na dzień 31.12.2014r. (BZ) nie pokrywa się z funduszem jednostki BO na dzień 31.12.2015r. z powodu likwidacji jednostki - Straży Miejskiej z dniem 31.03.2015r.	456 944,38

z up. Skarbnika Miasta Ławy

*Joanna Wiśniewska*

główny księgowy

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

EC24EA8EA66EFE70

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

*Adam Żyliński*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

z up. Skarbnika Miasta Ławy

*Joanna Wisniewska*

główny księgowy

2016-01-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

*Adam Żyliński*

kierownik jednostki

