

**Protokół z posiedzenia  
Komisji Rewizyjnej  
z dnia 26 kwietnia 2016r.**

Posiedzenie otworzył o godzinie 8: 30 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

Maciej Szafranski

oraz

Genowefa Przepióra – Sekretarz Gminy

Aleksandra Nowicka – Główna księgowa Zespołu Szkół w Kleszczewie i w Tulcach,

Maria Stachowska – Główna księgowa Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie,

Anna Grzeszczak- Główna księgowa Zakładu Komunalnego w Kleszczewie.

Przedmiot kontroli:

**Kontrola wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych za rok 2015.**

Sekretarz Gminy poinformowała, że zgodnie z art. 270 ustawy o finansach publicznych Komisja rewizyjna organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Komisja rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wnioski w sprawie absolutorium dla wójta.

Podczas poprzednich posiedzeń Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego. Na dzisiejszym posiedzeniu komisja rozpatrzy sprawozdania finansowe.

Z uwagi na nieobecność Pani Skarbnik spowodowaną sytuacją rodzinną Pani Aleksandra Nowicka przedstawiła następujące sprawozdania finansowe:

- 1) skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2016r.

Pani Nowicka poinformowała, że skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego to bilans jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Kleszczewie, Zespół Szkół w Tulcach) zakładu budżetowego ( Zakład Komunalny) poszerzony o bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu oraz bilans z wykonania budżetu. Członkowie komisji otrzymali również zestawienie w układzie dla poszczególnych jednostek, których bilans skonsolidowany dotyczy sporządzone przez Panią Skarbnik, które stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Pani Nowicka szczegółowo omówiła poszczególne pozycje bilansu skonsolidowanego.

Suma aktywów na początku 2015r. wynosiła 52.582.610,44 zł natomiast na koniec 2015r. 56.886.447, 91 zł. Suma pasywów na początku 2015r. wynosiła 52.582.610,44 zł, natomiast na koniec 2015r. 56.886.447,91 zł.

- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2016r.

Pani Nowicka poinformowała, że jest to bilans jednostek tj. Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Kleszczewie, Zespół Szkół w Tulcach oraz

zakładu (Zakład Komunalny w Kleszczewie). Członkowie komisji otrzymali szczegółowe zestawienie aktywów i pasywów w układzie dla poszczególnych jednostek, których bilans dotyczy sporządzone przez Panią Skarbnik, które stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Pani Nowicka szczegółowo omówiła poszczególne pozycje bilansu. Suma aktywów na początku 2015r. wynosiła 44.466.092,09 zł, natomiast na koniec roku 2015 wynosiła 47.845.472,99 zł. Suma pasywów na początku 2015r. wynosiła 44.466.092,09 zł, natomiast na koniec roku 2015 wynosiła 47.845.472,99 zł. Pani Nowicka poinformowała również, iż wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne. Dane te zawarte są również w zestawieniu sporządzonym przez Panią Skarbnik.

3) rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) na dzień 31.12.2016r.

Pani Nowicka omówiła szczegółowo poszczególne pozycje rachunku zysków i strat. Członkowie komisji otrzymali również szczegółowe zestawienie, które przedstawia rachunek zysków i strat dla poszczególnych jednostek tj. Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zakładu Komunalnego, które stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego : 28.845.826,76 zł, natomiast na koniec roku 2015r. 33.504.793,44 zł.

- Koszty działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego : 21.943.370,61 zł, natomiast na koniec roku 2015 23.496.768,93 zł.

- Zysk (strata) z działalności podstawowej - stan na koniec roku poprzedniego 6.902.456,15 zł, natomiast na koniec roku 2015: 10.008.024,51 zł.

- Pozostałe przychody operacyjne - stan na koniec roku poprzedniego: 1.727.191,08 zł; stan na koniec roku 2015 to kwota 670.148,45 zł.

- Pozostałe koszty operacyjne- stan na koniec roku poprzedniego 124.159,01 zł, natomiast stan na koniec roku 2015 : 151.871,19 zł.

- Zysk (strata) z działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego to kwota 8.505.488,22 zł, natomiast koniec 2015r. to kwota 10.526.301,77 zł.

- Przychody finansowe – stan na koniec roku poprzedniego 161.752,28 zł, natomiast stan na koniec roku 2015 : 136.484,96 zł.

- Koszty finansowe – stan na koniec roku poprzedniego: 317.922,01 zł, natomiast na koniec roku 2015 : 225.423,25 zł

- Zysk (strata) z działalności gospodarczej – stan na koniec roku poprzedniego 8.349.318,49 zł, natomiast na koniec roku 2015 : 10.437.363,48 zł.

- Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - stan na koniec roku poprzedniego -0,40 zł; stan na koniec roku 2015 : 10.616.97 zł.

- Zysk ( strata) brutto- stan na koniec roku poprzedniego : 8.349.318,09 zł; stan na koniec roku 2015 : 10.448.980,45 zł.

- Podatek dochodowy – stan na koniec roku poprzedniego : 0,00 zł; stan na koniec roku 2015 : 9.038,00zł.

- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku ( zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych – stany zerowe.

- Zysk ( strata) netto – stan na koniec roku poprzedniego 8.349.318,09; stan na koniec roku 2015 : 10.439.942,45.

4) zestawienie zmian w funduszu jednostki z konta 800

Pani Nowicka omówiła szczegółowo poszczególne pozycje zestawienia zmian w funduszu jednostki. Członkowie komisji otrzymali również szczegółowe zestawienie zmian dla poszczególnych jednostek tj. Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zakładu Komunalnego przygotowane przez Panią Skarbnik które stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

