

Zarządzenie nr 25/2016

Wójta Gminy Iłowo-Osada

z dnia 5 maja 2016 roku

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminy Iłowo-Osada i zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2015 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z póź.zm.) oraz na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016, poz. 446.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z póź.zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Przyjmuję roczne sprawozdania finansowe gminy Iłowo - Osada za rok 2015, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Iłowo-Osada,
2. Bilans jednostki budżetowej - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
4. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych.

§2. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury gminy Iłowo-Osada za rok 2015, na które składają się:

1. Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej,
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Gminnej Biblioteki Publicznej,
3. Informacja dodatkowa.

4. Bilans Gminnego Ośrodka Kultury,
5. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Gminnego Ośrodka Kultury.
6. Informacja dodatkowa


§3. Przedłożyć roczne sprawozdanie finansowe gminy Iłowo-Osada za rok 2015 i roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury gminy Iłowo-Osada za rok 2015 Radzie Gminy Iłowo-Osada.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt

Sebastian Cichocki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Łowo-Osada ul. Wyzwolenia 5 13-240 ŁOWO-OSADA Numer identyfikacyjny REGON 130378120	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁOWO-OSADA sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 94B565BABCE2E932 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	859 670,55	1 555 866,74	I Zobowiązania	7 653 876,62	8 279 020,97
I.1 Środki pieniężne	859 670,55	1 555 866,74	I.1 Zobowiązania finansowe	7 651 608,79	8 266 717,05
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	649 278,38	1 459 066,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	210 392,17	96 800,08	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 651 608,79	8 266 717,05
II Należności i rozliczenia	107 757,22	109 581,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 250,80	12 292,38
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17,03	11,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 226 752,85	-7 157 730,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	931 885,84	182 614,15
II.2 Należności od budżetów	81 343,86	88 210,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	931 885,84	182 614,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	26 413,36	21 371,03	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	25 115,61	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	210 392,00	96 800,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 369 030,69	-7 437 144,85
			III Inne pasywa	540 304,00	569 274,00

2016-03-15

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

E&S

94B565BABCE2E932

Suma aktywów	967 427,77	1 690 564,27	Suma pasywów	967 427,77	1 690 564,27

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

2016-03-15

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Iłowo-Osada ul.Wyzwolenia 5 13-240 IŁOWO-OSADA Numer identyfikacyjny REGON 130378120	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 574318072936B5DF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 557 243,64	39 852 798,62	A Fundusz	44 109 564,79	42 909 911,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	44 311 296,93	43 195 991,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 557 243,64	39 849 679,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-201 732,14	-286 080,41
A.II.1 Środki trwałe	41 552 323,64	39 734 631,99	A.II.1 Zysk netto (+)	15 633 145,98	14 917 864,72
A.II.1.1 Grunty	14 802 204,76	14 227 122,32	A.II.2 Strata netto (-)	-15 834 878,12	-15 203 945,13
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 501 178,22	25 318 964,55	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	84 714,16	92 678,63	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	117 634,54	64 481,83	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	46 591,96	31 384,66	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 920,00	115 047,10	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 017 763,08	1 983 940,15
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	0,00	3 119,53	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 017 763,08	1 983 940,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	226 924,44	304 377,96
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 658,55	11 513,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	373 404,34	370 980,84
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	774 999,95	761 582,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	437,21	222,05
B Aktywa obrotowe	4 823 507,89	5 301 678,19	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	627 338,59	535 189,71

2016-03-04

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

574318072936B5DF

B.I Zapasy	13 663,98	5 720,15	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	73,41
B.I.1 Materiały	13 663,98	5 720,15	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	210 354,61	257 505,66
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210 354,61	257 505,66
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 118 138,55	4 625 970,52	E Rozliczenia międzyokresowe	43 069,05	3 119,53
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	322 895,11	212 533,12	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 723,73	3 119,53
B.II.2 Należności od budżetów	17 924,61	7 045,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	8 345,32	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 777 318,83	4 406 392,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	691 705,36	669 987,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	621,16	1 205,50			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	141 285,79	111 725,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 256,95	44 401,44			
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	544 541,46	512 655,58			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	46 380 751,53	45 154 476,81	Suma pasywów	46 380 751,53	45 154 476,81

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:

2016-03-04

(Dział) (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

574318072936B5DF

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	273 858,24
2	Umorzenie środków trwałych	15 218 251,15
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 703 362,84
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	270 164,28

(główny księgowy)


BeSTia

2016-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

574318072936B5DF

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Iłowo-Osada ul. Wyzwolenia 5 13-240 IŁOWO-OSADA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378120			Wysłać bez pisma przewodniego F9ED123C9146841F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 448 515,10	24 795 903,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 723 469,83	1 661 531,72
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		2 895,27	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		37 894,00	18 225,36
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 684 256,00	23 116 146,39
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 872 794,29	23 800 475,09
B.I.	Amortyzacja		1 449 987,40	1 452 660,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 766 683,47	1 719 339,13
B.III.	Usługi obce		2 037 498,66	1 701 815,74
B.IV.	Podatki i opłaty		8 103,19	15 149,66
B.V.	Wynagrodzenia		10 117 570,71	9 878 737,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 950 206,64	2 959 813,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 376 737,00	1 150 369,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 158,46	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 095 107,26	4 922 588,27
B.X.	Pozostałe obciążenia		68 741,50	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 424 279,19	995 428,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		79 145,19	80 354,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		79 145,19	80 354,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne		237 455,20	1 524 925,68

2016-03-04

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

F9ED123C9146841F

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	7 000,00	12 044,68
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	230 455,20	1 512 881,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 582 589,20	-449 142,81
G.	Przychody finansowe	194 192,78	171 966,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	194 192,78	171 966,70
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	48,59	21,30
H.I.	Odsetki	48,59	21,30
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 388 445,01	-277 197,41
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)	-1 388 445,01	-277 197,41
L.	Podatek dochodowy	5 765,00	8 883,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 394 210,01	-286 080,41

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

2016-03-04


główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

F9ED123C9146841F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Iłowo-Osada			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
ul. Wyzwolenia 5 13-240 IŁOWO-OSADA			Wysłać bez pisma przewodniego 815C24633DF9078B	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		44 384 326,63	43 655 101,80
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		44 067 086,60	42 927 947,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 320 087,10	16 198 978,15
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		24 522 156,63	23 516 657,83
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 747 157,70	2 947 231,00
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		0,00	13 480,39
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		2 477 685,17	251 600,44
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		44 151 857,08	43 387 057,73
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 052 672,94	18 675 725,12
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		23 831 563,69	22 719 754,86
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 192 477,87	1 195 993,67
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		54 100,00	0,00
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		21 042,58	795 584,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		44 299 556,15	43 195 991,88
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-201 865,22	-286 080,41

2016-03-04


główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

815C24633DF9078B

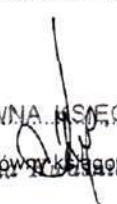
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W ŁOWIE-OSADZIE ul. STASZICA 1 13-240 ŁOWO-OSADA		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony			Adresat URZĄD GMINY ŁOWO-OSADA	
Numer identyfikacyjny REGON 000936569		na dzień 31-12-2015 r.			84  Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	3 553,27	2 610,00	A. Fundusz	11 175,26	11 844,49	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 933,52	10 861,94	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 553,27	2 610,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 241,74	982,55	
1. Środki trwałe	3 553,27	2 610,00	1. Zysk netto (+)	3 241,74	982,55	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	3 553,27	2 610,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	515,64	2 410,22	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	515,64	2 410,22	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	515,64	2 410,22	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	11 405,80	14 365,72	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
1. Materiały	0,00	0,00				
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	28,17	111,01	
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28,17	111,01	
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00	

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	3 240,00	2 610,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 240,00	2 610,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 405,80	14 365,72			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 405,80	14 365,72			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	14 959,07	16 975,72	Suma pasywów	14 959,07	16 975,72

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 995,13
2. Umorzenie środków trwałych	16 394,80
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	232 858,71
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	0,00
8.	


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Hanna Kozłowska

2016-03-03
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU W
IŁOWIE-OSADZIE
ul. STASZICA 1
13-240 IŁOWO-OSADA

Numer identyfikacyjny
REGON 000936569

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE

sporządzony na dzień 31-12-2015 r.

Adresat
URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	663 962,35	717 686,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 129,50	20 127,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	650 832,85	697 559,39
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	695 717,81	724 657,68
I. Amortyzacja	2 784,30	943,27
II. Zużycie materiałów i energii	140 679,32	157 570,08
III. Usługi obce	73 114,66	88 135,69
IV. Podatki i opłaty	0,00	2 115,00
V. Wynagrodzenia	396 566,68	401 761,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 064,83	68 388,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 508,02	5 742,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-31 755,46	-6 971,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	34 963,83	7 943,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	32 179,53	6 999,98
III. Inne przychody operacyjne	2 784,30	943,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 208,37	971,96
G. Przychody finansowe	33,37	10,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	33,37	10,59
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 241,74	982,55
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	3 241,74	982,55
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)	3 241,74	982,55

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Halina Kwęśniewska

2016-03-03
(rok, miesiąc, dzień)

.....
[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2015**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie
Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada
Podstawowy przedmiot działalności: Działalność obiektów kulturalnych
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dnia 01.01.2015r. i kończący się w dniu 31.12.2015r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330 ze zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2015r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	206.778,50	26.080,21	0,00	232.858,71
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	9.995,13	0,00	0,00	9.995,13
3.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo)	19.004,80	0,00	0,00	19.004,80
		235778,43	26.080,21	0,00	261.858,64

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zysk za 2015 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty do 1 roku.*

Na dzień bilansowy Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiadał zobowiązania niewymagalne w kwocie 2.410,22 zł za wodę i ścieki za XII.2015r., abonament za monitoring za XII.2015r za. energię elektryczną z terminem zapłaty do dnia 21.01.2016r.

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.*

Nie dotyczy.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	
- dotacja z budżetu gminy	697.559,9
- dofinansowanie ze Starostwa	6.999,98
- środki na zwrot kosztów w ramach dofinansowania na projekty w ramach działania 413 w zakresie małych projektów	0,00
- inne przychody (wynajem placu manewrowego i pomieszczeń oraz wypożyczanie naczyń)	20.127,00
- odsetki od środków na rachunku bankowym	10,59
Koszty ogółem w tym :	
- zakup materiałów, wyposażenia i energii	157.570,08
- usługi obce	88.135,69
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	91.205,05
- podróże służbowe	2.659,80
- wynagrodzenia osobowe	306.224,26
- nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty, wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4.332,60
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	59.621,09
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8.767,84
- różne opłaty i składki	3.083

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Dochód w wysokości 982,55 korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) *Stan zatrudnienia w 2015 r. z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	5,94
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,83
Ogółem	7,77

2) *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Nie dotyczy

4) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.*


Nie dotyczy

6) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacji.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 03.03.2016r.
Sporządziła Halina Kwaśniewska

Gmin
i Spo
mgr 
Zatwierdził

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W IŁOWO-OSADZIE ul. STASZICA 1 13-240 IŁOWO-OSADA 59 54 50				URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA 64 	
Numer identyfikacyjny REGON 001272976		na dzień 31-12-2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	6,22	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-798,89	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	805,11	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	805,11	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2,39
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2,39
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	41,68	32,78	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	35,46	30,39
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35,46	30,39
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41,68	32,78			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41,68	32,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41,68	32,78	Suma pasywów	41,68	32,78

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 184,19
2. Umorzenie środków trwałych	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	35 042,87
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	0,00
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	157.326,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Książkiewicz
(główny księgowy)

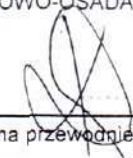
2016-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GBP

Halina Engelard

(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W IŁOWIE-OSADZIE Gminna Biblioteka Publiczna w Iłowie-Osada al. Staszyc 44 Iłowo-Osada 13-240 IŁOWO-OSADA 13-240 IŁOWO-OSADA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W IŁOWIE-OSADZIE sporządzony na dzień 31-12-2015 r.		Adresat URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA 64  Wystać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 001272976		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	193 793,11	188 152,94		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	193 793,11	188 152,94		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	197 700,48	192 672,94		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	27 303,58	26 610,45		
III.	Usługi obce	4 000,76	1 802,93		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	137 453,06	136 353,19		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 019,48	27 283,97		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	923,60	622,40		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 907,37	-4 520,00		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 706,26	4 520,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	4 410,00	4 520,00		
III.	Inne przychody operacyjne	296,26	0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	798,89	0,00		
G.	Przychody finansowe	6,22	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	6,22	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	805,11	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	805,11	0,00
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)	805,11	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Halina Kuczniewska

2016-03-03
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GBP
Halina Engelard
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2015

64

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Gminna Biblioteka Publiczna w Iłowie-Osadzie

Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada

Podstawowy przedmiot działalności : Działalność bibliotek

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury

Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2015r. i kończący się w dniu 31.12.2015r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Iłowie-Osadzie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2015r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	35.042,87	0,00	0,00	35.042,87
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	10.184,19	0,00	0,00	10.184,19
3.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone 100%)	138.684,42	19.813,67	1.171,73	157.326,36
	Razem	183.911,48	19.813,67	1.171,73	202.553,42

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	
- dotacja z budżetu gminy	188.152,94,11
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4.520,00
Koszty ogółem w tym :	
- zakup materiałów, wyposażenia i energii	26.610,45
- usługi obce	1.802,93
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	10.360,00
- podróże służbowe	92,40
- wynagrodzenia osobowe	125.993,19
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	23.305,21,05
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.828,76
- różne opłaty i składki	530,00

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Dochód w wysokości 0,00 zł korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejsze ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

W 2015 roku GBP nie odnotowała zysku.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty do 1 roku.*

Na dzień bilansowy Gminna Biblioteka Publiczna w Iłowie-Osadzie nie posiadała zobowiązań.

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

Nie dotyczy.

11) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) *Stan zatrudnienia na dzień 2015 r. z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	3,5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Ogółem	3,5

2) *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Nie dotyczy

4) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.*


Nie dotyczy

6) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacji.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 03.03.2016r.

Sporządziła Halina Kwaśniewska

DYREKTOR GBP

Halina Engelard
Zatwierdził