

**UCHWAŁA NR XIII/96/16
RADY GMINY OSIE**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy
Osie za 2015 rok**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626,1877, z 2015 r. poz. 238, 532,1045, 1117, 1130,1190, 1269, 1358, 1513, 1830,1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195), uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

1) Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osie za 2015 r.;

2) Sprawozdanie finansowe Gminy Osie, które obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Osie za 2015 r., stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
- bilans łączny jednostki budżetowej za 2015 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- zestawienie zmian funduszu jednostki za 2015 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiące załącznik nr 3 do uchwały;
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2015 r. (łącznie Urząd Gminy Osie, podległe jednostki budżetowe i Gminny Zakład Komunalny), stanowiący załącznik nr 4 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy Osie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr Roman Wańkowski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy o samorządzie gminnym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osie obejmuje następujące jednostki budżetowe:

1. Urząd Gminy w Osiu
2. Zespół Szkół w Osiu
3. Szkoła Podstawowa w Brzezinach
4. Szkoła Podstawowa w Wierzchach
5. Przedszkole Publiczne w Osiu
6. Gminny Zakład Komunalny w Osiu.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIE sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego A5998021892ED3E0 
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	756 512,18	493 314,57	I Zobowiązania	2 404 379,83	1 329 786,28
I.1 Środki pieniężne	756 512,18	493 314,57	I.1 Zobowiązania finansowe	1 591 200,00	714 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	756 512,18	493 314,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	835 600,00	284 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	755 600,00	430 000,00
II Należności i rozliczenia	125 092,89	103 694,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	813 179,83	615 096,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	689,69
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 940 386,76	-1 167 613,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	153 212,22	101 195,56
II.2 Należności od budżetów	123 739,29	100 743,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	153 212,22	101 195,56
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 353,60	2 950,81	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 (+,-)	-1 006,84	671 578,16
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 092 592,14	-1 940 386,76
			III Inne pasywa	417 612,00	434 836,00

2016-05-02

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A5998021892ED3E0

Suma aktywów	881 605,07	597 009,24	Suma pasywów	881 605,07	597 009,24

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
133	Srodki pieniężne	493 314,57
240	Pozostałe należności	2 950,81
909	Kwota subwencji oświatowej	434 836,00
961	Wynik budżetu	101 195,56
962	Wynik na operacjach niekasowych	671 578,18
134-1	Kredyty krótkoterminowe	200 000,00
134-2	Kredyty długoterminowe	340 000,00
224-1	Należności od budżetów	100 743,86
224-2	Zobowiązania wobec budżetów	615 096,59
224-3	Pozostałe zobowiązania	689,69
260-1	Pożyczki WFOŚiGW krótkoterminowe	84 000,00
260-2	Pożyczki WFOŚiGW długoterminowe	90 000,00

2016-05-02

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A5998021892ED3E0

Wyjaśnienia do bilansu

2016-05-02


skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A5998021892ED3E0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
092351044			09AFBAF048B6BEF7 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	30 625 651,85	33 634 084,91	A Fundusz	29 154 218,86	32 540 879,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	33 894,52	A.I Fundusz jednostki	24 387 732,79	27 956 354,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	30 577 068,09	33 563 752,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 779 340,05	4 584 524,74
A.II.1 Środki trwałe	30 098 891,24	32 947 499,95	A.II.1 Zysk netto (+)	16 336 067,66	16 540 859,87
A.II.1.1 Grunty	3 048 070,44	3 241 209,35	A.II.2 Strata netto (-)	-11 556 727,61	-11 956 335,13
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 887 759,86	28 603 693,93	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-12 853,98	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	362 688,06	493 404,97	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	508 178,25	377 136,69	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	292 194,63	232 055,01	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	478 176,85	616 252,72	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 238 442,11	3 662 050,32
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	755 600,00	430 000,00
A.III Należności długoterminowe	48 583,76	36 437,72	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 482 842,11	3 232 050,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	150 907,64	139 539,94
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 372,80	150 944,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	325 508,13	340 921,50
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	479 833,98	492 814,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 335 254,53	1 998 525,55
B Aktywa obrotowe	3 244 012,48	3 073 420,43	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	73 291,98	76 881,64

(główny księgowy)

BeSTia

2016-05-02

(rok, miesiąc, dzień)

09AFBAF048B6BEF7

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	3 470,06	1 843,86	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	673,05	32 422,29
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	10 807,60	33 301,83
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 807,60	33 301,83
B.I.4 Towary	3 470,06	1 843,86	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 236 273,89	2 361 697,18	E Rozliczenia międzyokresowe	466 195,76	471 273,72
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	142 967,34	148 090,57	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	48 583,76	36 437,72
B.II.2 Należności od budżetów	66 240,67	63 492,22	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	417 612,00	434 836,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 921 728,99	2 049 370,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	105 336,89	100 743,86			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 000 323,15	705 345,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 000 323,15	705 345,44			
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	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 945,38	4 533,95			
Suma aktywów	33 869 664,33	36 707 505,34	Suma pasywów	33 869 664,33	36 707 505,34

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:

2016-05-02

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

09AFBAF048B6BEF7

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	63 326,19
2	Umorzenie środków trwałych	17 408 204,07
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 476 786,70
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	74 925,99
134	Kredyty	540 000,00
222	Należności o budżetu	100 743,86
225	Zobowiązania budżetowe	615 096,59
240	Pożyczki WFOSiGW	174 000,00
840	Kwota subwencji oświatowej	434 836,00

(główny księgowy)

BeSTia

2016-05-02

(rok, miesiąc, dzień)

09AFBAF048B6BEF7

(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)
BeSTia

2016-05-02

(rok, miesiąc, dzień)
09AFBAF048B6BEF7

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351044			Wysłać bez pisma przewodniego 9BEB83E2075C93E1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)			13 212 600,98	12 831 005,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			29 064 871,03	33 859 715,36
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			13 769 608,40	16 336 067,66
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			11 614 761,37	11 863 851,24
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			680 170,00	163 261,10
I.1.4. Środki na inwestycje			1 818 822,49	4 999 557,55
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			721 743,77	328 369,60
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			459 765,00	168 608,21
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			17 892 525,84	18 732 760,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			12 922 496,34	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	12 853,98
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			2 685 946,45	5 150 751,38
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			265 144,00	272 778,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			964 127,10	515 939,92
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			1 054 811,95	12 780 437,07
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			24 387 732,79	27 956 359,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			4 779 340,05	4 584 519,74

główny księgowy

2016-05-02

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

9BEB83E2075C93E1

III.1.	zysk netto (+)	16 336 067,66	16 540 859,87
III.2.	strata netto (-)	-11 556 727,61	-11 956 340,13
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	12 853,98	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	29 154 218,86	32 540 879,47

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy
BeSTia

2016-05-02

rok, miesiąc, dzień
9BEB83E2075C93E1

kierownik jednostki

główny księgowy


BeSTia

2016-05-02

rok, miesiąc, dzień

9BEB83E2075C93E1

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351044			Wysłać bez pisma przewodniego 4A01857F1584FF86 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 386 079,98	23 204 627,69
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 150 418,16	14 449 547,20
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		58 864,63	14 395,32
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		195 000,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		190 530,13	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		82 460,92	78 260,52
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		9 708 806,14	8 662 424,65
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 509 922,01	19 334 707,75
B.I.	Amortyzacja		1 534 105,46	1 671 979,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 915 789,99	1 755 245,61
B.III.	Usługi obce		1 727 854,73	2 230 934,65
B.IV.	Podatki i opłaty		338 982,44	336 628,50
B.V.	Wynagrodzenia		7 472 065,91	7 725 502,73
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 104 534,25	2 135 200,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		284 425,60	271 143,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 125 972,54	3 199 623,49
B.X.	Pozostałe obciążenia		6 191,09	8 449,87
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 876 157,97	3 869 919,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 095 334,95	996 460,39
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		200 004,04	80 336,04
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		895 330,91	916 124,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne		131 441,28	224 025,21

główny księgowy
BeSTia

2016-05-02
rok, miesiąc, dzień
4A01857F1584FF86

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	129 455,71	219 939,58
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 985,57	4 085,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 840 051,64	4 642 355,12
G.	Przychody finansowe	28 005,96	8 100,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 005,96	8 100,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	57 022,55	29 672,30
H.I.	Odsetki	57 022,55	29 672,30
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4 811 035,05	4 620 783,74
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)	4 811 035,05	4 620 783,74
L.	Podatek dochodowy	31 695,00	36 264,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	4 779 340,05	4 584 519,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

2016-05-02

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

4A01857F1584FF86

główny księgowy

BeSTia

2016-05-02

rok, miesiąc, dzień

4A01857F1584FF86

kierownik jednostki