

***SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2015 ROK***

GMINA BĘDKÓW

Adres siedziby Urzędu Gminy w Będkowie:

ul. Parkowa 3 97-319 Będków

Dane identyfikacyjne Gminy:

Nr REGON Gminy 590647894

Nr REGON Urzędu Gminy 000532553

Nr NIP Gminy 773-22-23-401

Nr NIP Urzędu Gminy 773-18-06-164

Gmina Będków działa w oparciu statut uchwalony uchwałą Rady Gminy w Będkowie Nr VII/39/03 z dnia 29 kwietnia 2003 roku.

Statut został opublikowany w Dz. Urz. Woj. Łódzkiego nr 171 z dnia 25 czerwca 2003 roku poz. 1692.

Zgodnie ze schematem organizacyjnym w Gminie Będków funkcjonują następujące jednostki organizacyjne:

1. Gminny Ośrodek Pomocy społecznej- jednostka budżetowa działa w oparciu o statut uchwalony uchwałą nr XXXII /163/02 Rady Gminy w Będkowie z dnia 22 marca 2002 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej, ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr XVII/92/04 Rady Gminy w Będkowie z dnia 02 grudnia 2004 roku.
2. Zespół Szkolno - Gimnazjalny w Będkowie- jednostka budżetowa działa w oparciu o statut ustalony uchwałą nr XXII/123/05 Rady Gminy w Będkowie z dnia 17 maja 2005 roku w sprawie nadania statutu Zespołowi Szkolno - Gimnazjalnemu w Będkowie.
W skład Zespołu wchodzi :
 - Szkoła Podstawowa im. Wł. Stanisława Reymonta w Będkowie.
 - Publiczne Gimnazjum w Będkowie
 - Publiczne Przedszkole Gminne im. Kubusia Puchatka w Będkowie wraz z oddziałem w Rzeczkowie.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Będkowie- działa jako gminna instytucja kultury w oparciu o statut ustalony uchwałą Rady Gminy w Będkowie nr VI/35/07 z dnia 30 kwietnia 2007 roku.
Gminna Biblioteka Publiczna w Będkowie jest samorządową instytucją kultury dotowaną z budżetu gminy, która *samodzielnie sporządza sprawozdania i bilans.*
4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Będków-Gminny Ośrodek Zdrowia w Będkowie, który także *samodzielnie sporządza sprawozdania i bilans.*

Okres objęty sprawozdaniem finansowym to rok 2015 roku.

Zarządzeniem nr 0151/21/06 Wójta Gminy Będków z dnia 10 listopada 2006 roku zostały ustalone przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową Gminy Będków.

Z części ogólnej do Zarządzenia wynika iż Gmina Będków prowadzi ewidencję księgową w systemie komputerowym, wykorzystując programy firmy Roman i Tadeusz Groszek s.c. wersja programu Windows rok 2007.

Opis przeznaczenia poszczególnych programów, sposobu jego działania, oraz wykorzystania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez dostawcę programu.

W części szczegółowej zawarto zasady prowadzenia ewidencji komputerowej, z których wynika, że użytkowany system zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości jednostek prowadzących pełną księgowość z uwzględnieniem specyfiki jednostek.

Prowadzona ewidencja zapewnia :


- ujęcie operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- ujęcie operacji gospodarczych wg rodzajów wydatków i przyczyn,
- dostarczenie niezbędnych danych dla obowiązującej sprawozdawczości i sporządzania sprawozdania finansowego wraz z załącznikami,
- prawidłową ewidencję dowodów księgowych w urządzeniach księgowych-kontach syntetycznych i prowadzonych do nich zestawieniach analitycznych.

Prowadzone w ramach użytkowanego systemu komputerowego księgi rachunkowe obejmują rok obrotowy, który jest rokiem kalendarzowym.

Przyjęte stawki umorzeniowe poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych są zgodne z określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r, poz.654 z późn. zm.) np. zestawy komputerowe – stawka -30%, środki transportu – stawka 14 %, obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5 %.



mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Będków ul. Parkowa 3 97-319 BĘDKÓW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BĘDKÓW sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 0AF8C4D8EEF5C277 
Numer identyfikacyjny REGON 590647894		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	322 985,07	384 754,75	I Zobowiązania	6 011 566,32	5 412 090,88
I.1 Środki pieniężne	322 985,07	384 754,75	I.1 Zobowiązania finansowe	6 011 566,32	5 412 090,88
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	322 985,07	384 754,75	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)	6 011 566,32	5 412 090,88
II Należności i rozliczenia	13,08	1 074,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 885 774,17	-5 227 787,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-724 991,38	657 986,46
II.2 Należności od budżetów	13,08	1 074,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	657 986,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-724 991,38	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 (+,-)	-5 160 782,79	-5 885 774,17
			III Inne pasywa	197 206,00	201 526,00

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

0AF8C4D8EEF5C277


WOLIT
zarząd
mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

Suma aktywów	322 998,15	385 829,17	Suma pasywów	322 998,15	385 829,17

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

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska
skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJCI

mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

skarbnik

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień


BeSTia

0AF8C4D8EEF5C277

WOJT

zarząd

mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Będków ul. Parkowa 3 97-319 BĘDKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647894		Wysłać bez pisma przewodniego CD212B6FA612B2BF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	6 043 167,89	7 458 075,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 435 508,61	9 588 267,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 273 489,03	10 022 051,62	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	162 019,58	-433 784,44	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	11 548 497,65	10 680 038,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	11 548 497,65	10 680 038,08	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 930 178,85	6 366 304,98	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00	

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska
główny księgowy

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJT
kierownik jednostki

mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

BeSTia

CD212B6FA612B2BF

III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	6 930 178,85	6 366 304,98

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

główny księgowy

BeSTia

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

CD212B6FA612B2BF

WOJT

księgownik jednostki

mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

główny księgowy

BeSTia

2016-03-31


rok, miesiąc, dzień

CD212B6FA612B2BF

WOJT

kierownik jednostki

mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Będków ul. Parkowa 3 97-319 BĘDKÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647894		Wysłać bez pisma przewodniego B1F781B9AC597BA0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 548 497,65	10 680 038,08	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	11 548 497,65	10 680 038,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 737 028,17	9 482 002,54	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	293 341,60	358 365,29	
B.III. Usługi obce	0,00	0,00	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	3 833 224,72	3 782 451,92	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	908 613,16	814 768,74	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 701 848,69	4 526 416,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 811 469,48	1 198 035,54	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 536 460,86	540 049,08	

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska
główny księgowy

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

B1F781B9AC597BA0

WÓJT

kierownik jednostki

mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	3 536 460,86	540 049,08
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-724 991,38	657 986,46
G.	Przychody finansowe	6 011 566,32	5 412 090,88
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	6 011 566,32	5 412 090,88
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	5 286 574,94	6 070 077,34
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)	5 286 574,94	6 070 077,34
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)	5 286 574,94	6 070 077,34

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

główny księgowy

BeSTia

2016-03-31

rok, miesiąc, dzień

B1F781B9AC597BA0

WOIT

kierownik jednostki

mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

główny księgowy

BeSTia

2016-03-31


rok, miesiąc, dzień

B1F781B9AC597BA0

WOJT

kierownik jednostki

mgr inż. Lesław Kołodziejczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Będków ul.Parkowa 3 97-319 BĘDKÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590647894		Wysłać bez pisma przewodniego 7FFA6D4074054081 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 658 829,53	17 225 045,09	A Fundusz	12 268 474,32	12 436 382,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 981 899,38	6 366 304,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 658 829,53	17 225 045,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 286 574,94	6 070 077,34
A.II.1 Środki trwałe	17 658 829,53	17 225 045,09	A.II.1 Zysk netto (+)	5 286 574,94	6 070 077,34
A.II.1.1 Grunty	347 917,20	347 917,20	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 258 740,19	16 740 546,93	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 209,65	80 496,12	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	7 395,85	41 256,41	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	25 566,64	14 828,43	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 208 772,32	5 689 566,35
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	6 011 566,32	5 412 090,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	197 206,00	277 475,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	197 206,00	201 526,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	823 279,12	903 114,09	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	75 949,47

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska
(główny księgowy)

BeSTia

2016-03-31

(rok, miesiąc, dzień)
7FFA6D4074054081

WOJIT

(kierownik jednostki)

mgr inż. Lesław Korodziejczyk

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
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	4 862,01	2 210,51
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 862,01	2 210,51
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	396 762,71	397 512,82	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	13,08	1 074,42	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	396 749,63	396 438,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	426 516,41	505 601,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	90,28	396,78			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	426 426,13	505 204,49			
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	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 482 108,65	18 128 159,18	Suma pasywów	18 482 108,65	18 128 159,18

A. objaśnienie - 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:

inż. Małgorzata Jabłońska

 (główny księgowy)

BeSTia

2016-03-31

 (rok, miesiąc, dzień)
 7FFA6D4074054081

WOIT

 (kierownik jednostki)
mgr inż. Lesław Kotodziejczyk
 Strona 2 z 4

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
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

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska

(główny księgowy)

BeSTia

2016-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7FFA6D4074054081

WOIT

(kierownik jednostki)

mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

SKARBNIK GMINY

inż. Małgorzata Jabłońska
(główny księgowy)

BeSTia

2016-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7FFA6D4074054081

WOJT

(kierownik jednostki)
mgr inż. Lesław Kotodziejczyk

***SAMORZĄDOWA
JEDNOSTKA KULTURY***

***GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
W BĘDKOWIE***

***BILANS
2015 ROK***

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		B I L A N S jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Będkowie						Gmina Będków	
Nr identyfikacyjny REGON 100443131		sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku				Wysłać bez pisma przewodniego	
A K T Y W A		Stan na		P A S Y W A		Stan na	
		początek	koniec			początek	koniec
		roku				roku	
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ	9 871,77	12 244,95
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Wynik finansowy netto	9 871,77	12 244,95
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	1.1.	Zysk netto (+)	9 871,77	12 244,95
1.1.	Grunty			1.2.	Strata netto (-)	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny			IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4.	Środki transportu			V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.	Inne środki trwałe			VI.	Inne		
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B.	Fundusze celowe	0,00	0,00
3.	Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.			
III.	Należności długoterminowe			1.2.			
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.	Zobowiązania długoterminowe		
1.1.	Akcje i udziały			D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2.	Zobowiązania wobec budżetu		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	9 871,77	12 244,95	1.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1.	Materiały			1.5.	Pozostałe zobowiązania		
1.2.	Półprodukty i produkty w toku			1.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3.	Produkty gotowe			1.7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4.	Towary			1.8.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług			1.1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2.	Należności od budżetów			1.2.	Inne fundusze		
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4.	Pozostałe należności			I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
III.	Środki pieniężne	9 871,77	12 244,95	F.	Inne pasywa		
1.1.	Środki pieniężne w kasie						
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 871,77	12 244,95				
1.3.	Inne środki pieniężne						
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
V.	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
C.	INNE AKTYWA						
SUMA BILANSOWA (A + B + C)		9 871,77	12 244,95	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F)		9 871,77	12 244,95

- A. Objąsnienie - 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:

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		
2	Umorzenie środków trwałych		
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia		
4	Odpisy aktualizujące należności		
5			

Marta Jabłowska
.....
(główny księgowy)

27 marca 2016 roku
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Mariola Golinska
.....
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat
na dzień 31.12.2015.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	62 353,23	66 826,82
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	11 082,20	11 478,09
III	Usługi obce		
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	42 298,52	46 472,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 972,51	8 876,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-62 353,23	-66 826,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	68 100,00	69 200,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	65 000,00	65 000,00
III	Inne przychody operacyjne	3 100,00	4 200,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 746,77	2 373,18
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 746,77	2 373,18
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	5 746,77	2 373,18
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 746,77	2 373,18

Data sporządzenia: 29 marca 2016 roku

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Będkowie
97-319 BĘDKÓW
tel. 44 725 70 23
NIP 773-24-02-902 REGON 100443131

inż. Małgorzata Jabłońska
Główny księgowy



Mariola Golińska
Kierownik Jednostki

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Mariola Golińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Będkowie		Gminna Biblioteka Publiczna w Będkowie		Gmina Będków	
Nr identyfikacyjny REGON 1004443131		sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku		wystać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 125,00	9 871,77
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			68 100,00	69 200,00
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
III.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje				
II.4.	Aktualizacja środków trwałych				
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycyjne				
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
II.7.	Środki obrotowe w ramach centralnego zaopatrzenia				
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
II.9.	Inne zwiększenia				
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			62 353,23	66 826,82
III.1.	Strata za rok ubiegły				
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			62 353,23	66 826,82
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
III.5.	Pokrycie amortyzacji				
III.6.	Aktualizacja środków trwałych				
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
III.10.	Inne zmniejszenia				
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)			9 871,77	12 244,95
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			9 871,77	12 244,95
V.1.	zysk netto			9 871,77	12 244,95
V.2.	strata netto (-)			-	
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych, jednostek budżetowych			9 871,77	12 244,95
VII.	Fundusz (poz.IV+,-V-VI)			9 871,77	12 244,95

inż. Małgorzata Jabłońska

(główny księgowy)




29 marca 2016 roku

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Golińska

(kierownik jednostki)

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Będkowie
97-319 BĘDKÓW
tel. 44 725 70 23
NIP 773-24-02-902 REGON 100443131

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Mariola Golińska

***SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
„GMINNY OŚRODEK ZDROWIA,
W BĘDKOWIE
CENTRUM MEDYCZNE SALUS***

BILANS

2015 ROK

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwale	74 373,04	48 755,80	A	Kapitał (fundusz) własny	74 511,42	92 194,73
I	Wartości niematerialne i prawne	1 350,53	1 672,53	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	119 389,40	74 511,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 350,53	1 672,53	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	73 022,51	47 083,27	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	73 022,51	47 083,27				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 622,51	45 983,27	VIII	Zysk (strata) netto	-44 877,98	17 683,31
d)	środki transportu	4 400,00	1 100,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 456,93	24 758,99
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 456,93	24 758,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	55 456,93	24 758,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	39 187,76	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Aktywa obrotowe		55 595,31	68 197,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Zapasy		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
Materiały				d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku					- do 12 miesięcy		
Produkty gotowe					- powyżej 12 miesięcy		
Towary				e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
Zaliczki na dostawy				f)	zobowiązania wekslowe		
Należności krótkoterminowe		55 595,31	59 458,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 152,51	20 733,30
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 116,66	4 025,69
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
Należności od pozostałych jednostek		55 595,31	59 458,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
i)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 595,31	59 458,45		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	55 595,31	59 458,45		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
j)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
k)	inne						
l)	dochodzone na drodze sądowej						
Inwestycje krótkoterminowe		0,00	8 739,47				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	8 739,47				
m)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
n)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
o)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	8 739,47				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	8 739,47				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
Inne inwestycje krótkoterminowe							
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		129 968,35	116 953,72	PASYWA razem (suma poz. A i B)		129 968,35	116 953,72

GŁÓWNA KSIĘGOWIA
Marzanna Jaglińska
17. 03. 2016

DYREKTOR
SP 707 „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS
lek. med. Jacek A. Giermaziak
17. 03. 2016

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	748 080,33	788 482,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	748 080,33	788 482,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	777 362,62	753 454,64
I	Amortyzacja	29 840,68	29 640,18
II	Zużycie materiałów i energii	19 893,25	21 219,43
III	Usługi obce	181 829,64	163 677,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 955,70	5 978,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	447 069,58	445 833,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 818,85	83 597,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 954,92	3 508,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-29 282,29	35 027,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 614,51	17 601,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12 614,51	17 601,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 900,51	32 715,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	27 900,51	32 715,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-44 568,29	19 913,87
G	Przychody finansowe	4,12	0,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4,12	0,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	313,81	2 231,34
I	Odsetki, w tym:		2 231,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	313,81	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-44 877,98	17 683,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-44 877,98	17 683,31
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-44 877,98	17 683,31

17. 03. 2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Marzanna Jasieło

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

17. 03. 2016

DYREKTOR
SP 101 „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS
lek. med. Jacek A. Giernaziak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA
/ wersja opisowa /
sporządzona na dzień 31.12.2015r.

GRUPY ZAGADNIEŃ

- 1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2015**
- 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**
- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**
- 4. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.**

USTĘP I

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie

1. Nazwa Podmiotu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia” w Będkowie Centrum Medyczne Salus
Siedziba : 97-319 Będków, ul. Reymonta 8
Miejsce działalności : Ośrodek Zdrowia w Będkowie

2. Przedmiot działalności :

Przedmiotem działalności jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki

3. Organy prowadzące Rejestr :

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpisu dokonano do Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Nr pozycji Rejestru – 0000102320

Data dokonania wpisu – 25.03.2002r.

Numer wpisu w pozycji rejestru – 1

Pierwsza rejestracja :

Rejestr Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa w Piotrkowie Tryb.

4. Data rozpoczęcia działalności :

Jednostka rozpoczęła działalność od dnia 01.06.2002r.
Czas trwania – na czas nieokreślony.

5. Okres objęty sprawozdaniem :

Sprawozdanie zostało opracowane za okres 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

6. W skład jednostki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności.

II Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów w tym amortyzacji oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i Pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z tym, że :

1/ środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł. umarzone są w 100% w miesiącu oddania ich do używania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych / z jego wartością początkową.

2/ Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do

utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach ujmowane są według cen zakupu oraz odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu również według cen zakupu – ze względu na niskie ilości zakupu i nie występowanie zapasów materiałów.

3/ Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie wystąpiły.

USTĘP II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Uzupełniające dane o Aktywach i Pasywach Bilansu.

Na bilans otwarcia składają się :

Aktywa – środki pieniężne w banku i kasie, należności i inne środki pieniężne.

Pasywa na które składają się : Fundusze własne, wynik finansowy roku obrotowego, zobowiązania.

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Majątek trwały	74.373,04	48.755,80
Rozl. zakupu usług	-	-
Należności	55.595,31	59.458,45
Środki pieniężne	-	8.739,47
Inne	-	-
OGÓŁEM AKTYWA	129.968,35	116.953,72

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Fundusz Założycielski	-	
Fundusz Zakładowy	119.389,40	74.511,42
Wynik finansowy roku obrotowego	-44.877,98	17.683,31
Zobowiązania	55.456,93	24.758,99
Fundusze specjalne	-	-
OGÓŁEM PASYWA	129.968,35	116.953,72

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

USTĘP III

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2015r.	Wartość po zwiększeniu	Umorzenie za 2015r.	Umorzenie narastająco
Gr.VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	160.785,50	-----	160.785,50	22.639,24	114.802,23
Gr. VII środki transportu	19.882,50	-----	19.882,50	3.300,00	18.782,50
WNiP Oprogramowanie	2.025,81	2.002,44	4.028,25	1.680,44	2.355,72
RAZEM	182.693,81	2.002,44	184.696,25	27.619,68	135.940,45

Umorzenie – amortyzacja

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

a/ Jednostka na mocy Porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki na terenie Gminy Będków, wykonuje na bazie majątku nieruchomego użyczonemu przez Gminę Będków.

Do majątku tego zalicza się Budynek Ośrodka Zdrowia w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków.

Budynek zaewidencjonowany jest w ewidencji pozabilansowej.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

LP.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0			0
2.	Fundusz Zakładu	119.389,40		44.877,98	74.511,42

1/ Zmiany na koncie Funduszu Zakładowego.

Konto funduszu zakładowego zmniejszyło się o 44.877,98 zł.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa

Nie wystąpiły.

7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty

Na dzień bilansowy zobowiązania : do 1 roku
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 lat do 5 lat
powyżej 5 lat,
miały termin płatności przypadające na miesiąc styczeń 2016r.

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

USTĘP IV

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Łączne przychody netto wyniosły w roku 2015
Ogółem 788.482,02

Pozostałe przychody operacyjne
Ogółem 17.601,63

Przychody finansowe wyniosły 0,78

Ogółem przychody za rok 2015 806.084,43

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych /.

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

3. Dane o kosztach według rodzaju za rok ubiegły i rok bieżący

LP.	Treść	Rok 2014	Rok 2015
1.	Amortyzacja	29.840,68	29.640,18
2.	Materiały i energia	19.893,25	21.219,43
3.	Usługi obce	181.829,64	163.677,94
4.	Podatki i opłaty	5.955,70	5.978,50
5.	Wynagrodzenia	447.069,58	445.833,00
6.	Ubezpieczenia społeczne I inne świadczenia	85.818,85	83.597,45
7.	Pozostałe koszty	6.954,92	3.508,14
Ogółem koszty rodzajowe		777.362,62	753.454,64

Koszty finansowe wyniosły 2.231,34
Inne koszty operacyjne 32.715,14

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania zysk bilansowy.

1. Zysk brutto 17.683,31

Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

Powyższe dochody są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. w związku z przeznaczeniem w/w dochodów w całości na działalność statutową – ochrona zdrowia.

5. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 14 etatów.

Będków, dnia 31 grudnia 2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marzanna Jagiello

DYREKTOR
SP 101 „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS

lek. med. Jacek A. Giermaziak

INFORMACJA

Dotycząca podatków w gminie Będków wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r

ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE / podatek rolny , leśny i od nieruchomości / od osób fizycznych

Przypisy	-	762.538,20 zł
Odpisy	-	25.756,00 zł
Wpłaty	-	706.260,69 zł
Zaległości	-	202.998,72 zł
Nadpłaty	-	4.828,76 zł

W 2015 r. umorzono zaległości podatkowe na sumę – 5.027,00 zł., natomiast na raty rozłożono dwom podatnikom na sumę – 14.375,60 zł

W 2015 r. umorzono odsetki na sumę - 107,00 zł .

W 2015 r. wysłano 287 upomnienia na sumę 97.522,08 zł .

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI od jednostek gospodarki uspołecznionej

Przypisy	-	852.115,00 zł
Odpisy	-	-----
Wpłaty	-	852.115,30 zł
Zaległości	-	52.264,85 zł
Nadpłaty	-	34,00 zł

Umorzeń w podatku od nieruchomości od osób prawnych nie było.

Największym dłużnikiem /52.264,85 zł. / jest Tomaszowska Spółdzielnia Mleczarska w likwidacji , której zaległość jest zabezpieczona hipoteką przymusową na księgach wieczystych .

W 2015 r umorzono w podatku od nieruchomości od osób prawnych odsetki na sumę - 170.991,60 zł.

PODATEK ROLNY od jednostek gospodarki uspołecznionej

Przypisy	-	1.177,00 zł
Odpisy	-	-----
Wpłaty	-	1.177,00 zł
Zaległości	-	2,00 zł
Nadpłaty	-	0,00 zł

PODATEK LEŚNY od jednostek gospodarki uspołecznionej

Przypisy	-	2.976,00 zł
Odpisy	-	-----
Wpłaty	-	2.976,00 zł
Zaległości	-	-----
Nadpłaty	-	-----

INSPEKTOR
Jadwiga Makowska
Jadwiga Makowska

Uchwała Nr V/24/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 12 maja 2016 roku
w sprawie opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy Będków
z wykonania budżetu za 2015 rok

Na podstawie art.13 pkt 5 w zw. z art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) po rozpoznaniu sprawozdania Wójta Gminy Będków z wykonania budżetu za 2015 rok Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi :

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Roman Drozdowski | - przewodniczący |
| 2. Paweł Dobrzyński | - członek |
| 3. Bogusław Wenus | - członek |

uchwała, co następuje:

§1

Opiniuje **pozytywnie** sprawozdanie Wójta Gminy Będków z wykonania budżetu za 2015 rok.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Wójt Gminy Będków przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok.

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok, biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

- uchwałę Rady Gminy w Będkowie w sprawie uchwalenia budżetu na 2015 rok wraz ze zmianami budżetu i w budżecie podejmowanymi w trakcie jego wykonywania, przekazanymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.
- informację opisową z wykonania budżetu za 2015 rok.
- sprawozdania statystyczne sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r., poz. 119 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2014 r., poz. 1773).
- informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Przedłożone przez Wójta Gminy Będków sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok, zarówno statystyczne jak i opisowe, są zgodne pod względem formalnym i rachunkowym. W wykonaniu budżetu nie stwierdzono

przekroczeń planowanych wydatków, jak również nie stwierdzono realizacji zadań nie objętych planem finansowym oraz powstania zobowiązań wymagalnych.

Sprawozdanie zawiera zestawienia tabelaryczne oraz opisy dotyczące w szczególności: planowanych oraz wykonanych dochodów z poszczególnych źródeł ich pochodzenia; zrealizowanych przychodów, wykonanych wydatków budżetowych, w tym wyodrębnionych wydatków bieżących i majątkowych; stopnia zaawansowania realizacji zadań wieloletnich, zmiany w planie wydatków dokonanych w trakcie roku budżetowego na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz udzielonych dotacji z budżetu gminy.

Wykonanie budżetu Gminy Będków przedstawia się następująco:

Plan dochodów	10.955.817,54	wykonanie	10.680.038,08	97,48%
(w złotych), w tym:				
Dochody bieżące	10.536.980,82	wykonanie	10.298.647,76	97,74%
Dochody majątkowe	418.836,72	wykonanie	381.390,32	91,06%
Plan wydatków	10.356.342,10	wykonanie	10.022.051,62	96,77%
(w złotych), w tym:				
Wydatki bieżące	9.812.775,81	wykonanie	9.482.002,54	96,63%
Wydatki majątkowe	543.566,29	wykonanie	540.049,08	99,35%
Plan deficytu/ nadwyżki budżetu	599.475,44	wykonanie	657.986,46	
(w złotych)				
Plan przychodów	0,00	wykonanie	125.792,15	
(w złotych), w tym:				
Wolne środki z lat ubiegłych	0,00	wykonanie	125.792,15	
Plan rozchodów	599.475,44	wykonanie	599.475,44	
(w złotych)				

Na koniec roku budżetowego 2015 zachowana została zasada, o której mowa w art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, bowiem dochody bieżące wykonano w wysokości 10.298.647,76 zł, a wydatki bieżące wykonane zostały na poziomie 9.482.002,54 zł. Z uwagi na art. 243 ustawy o finansach publicznych relacja pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi ma istotne znaczenie dla określenia indywidualnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty długu, określanego jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat poprzedzających rok, na który uchwalany jest budżet, relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Z przedłożonych sprawozdań wynika, że wskaźnik jednoroczny Gminy Będków planowany na koniec trzeciego kwartału 2015 roku na poziomie 6,01% wykonany został na poziomie wyższym, tj. 7,65%, co ma znaczenie


w kontekście obliczania dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia dla następnych lat budżetowych.

Z przedłożonych sprawozdań wynika, że na dzień 31 grudnia 2015 roku, z tytułu rocznego rozliczenia wykonanych dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów, Gmina Będków posiada środki w wysokości 184.303,17 zł (do wykorzystania w przyszłych latach budżetowych).

Skład Orzekający ustalił nadto, że na dzień 31 grudnia 2015 roku kwota długu Gminy Będków z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek długoterminowych wynosi 5.412.090,88 zł, co stanowi 50,67% wykonanych dochodów roku 2015.

Niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Wójta Gminy Będków dokumentów i dotyczy jedynie formalno – prawnych aspektów wykonania budżetu. Opinia nie może być zatem uważana za równoznaczną z wszechstronną oceną prawidłowości wykonania budżetu w 2015 roku.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale, na podstawie art. 20 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Roman Drozdowski