

**Zarządzenie Nr 745/665/2016**  
**Wójta Gminy Tworóg**  
**z dnia 18 maja 2016 r.**

**w sprawie korekty sprawozdania finansowego za rok 2015**

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

**P o s t a n a w i a m :**

**§ 1.**

Przekazać **Radzie Gminy Tworóg** korektę :

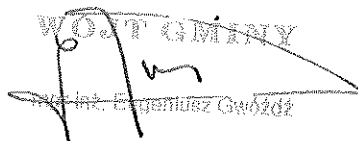
- a) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
  - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków i strat samorządowych jednostek budżetowych
  - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych
- w ramach sprawozdania finansowego gminy Tworóg za rok 2015 do przekazanego sprawozdania Zarządzeniem Nr 716/636/2016 Wójta Gminy Tworóg z dnia 28 kwietnia 2016 roku.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
WÓJTA GMINY  
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Tworóg</b> ul. Zamkowa 16  42-690 TWORÓG	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i  samorządowego zakładu  budżetowego </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> sporządzony  na dzień <b>31-12-2015 r.</b> </div>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258374</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3E038F4BE7892C81 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 354 842,47	52 065 741,00	A Fundusz	43 306 818,84	57 345 288,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 444,80	8 619,55	A.I Fundusz jednostki	39 397 642,24	55 786 205,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 838 357,66	37 590 331,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 909 176,60	1 559 082,84
A.II.1 Środki trwałe	23 513 525,92	37 091 279,50	A.II.1 Zysk netto (+)	17 021 266,12	15 303 579,67
A.II.1.1 Grunty	4 305 532,85	4 658 297,57	A.II.2 Strata netto (-)	-13 112 089,52	-13 744 496,83
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 511 693,73	31 909 195,50	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	661 293,53	498 386,16	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	250,28	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	34 755,53	25 400,27	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	324 831,74	499 051,70	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 385 572,65	5 789 614,04
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	2 482 140,01	2 453 890,25	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 868 149,93	3 394 672,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 012 900,00	12 012 900,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	181 836,66	205 690,65
A.IV.1 Akcje i udziały	11 997 900,00	11 997 900,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 295 450,21	1 974 157,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	319 342,83	306 978,58
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	664 820,14	596 875,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	51 027,99	43 918,13
B Aktywa obrotowe	10 803 226,76	11 604 117,17	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	232 590,15	265 360,59

**SKARBNIK GMINY**

*Renata Krain*

(główny księgowy)

2016-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

**WOJEWODA GMINY**

*[Podpis]*

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	22 569,78	14 289,63	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	123 081,95	1 691,06
B.I.1 Materiały	17 096,82	9 050,61	C.III Rezerwy na zobowiązania	2 517 422,72	2 394 941,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	406 728,74	476 006,32
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	406 728,74	476 006,32
B.I.4 Towary	5 472,96	5 239,02	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	10 165 441,09	10 864 688,29	E Rozliczenia międzyokresowe	58 949,00	58 949,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	72 618,01	170 304,90	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	58 949,00	58 949,00
B.II.2 Należności od budżetów	2 044,00	1 878,00	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	10 084 602,61	10 692 505,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 176,47	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	606 373,34	718 634,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	606 313,34	718 545,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	60,00	88,54			
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	8 842,55	6 504,99			
<b>Suma aktywów</b>	<b>49 158 069,23</b>	<b>63 669 858,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>49 158 069,23</b>	<b>63 669 858,17</b>

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

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

SKARBNIK GMINY

*Renata Kryś*  
(główny księgowy)

2016-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

WŁAŚCICIEL GMINY

*Eugeniusz Owczak*  
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	176 709,79
2	Umorzenie środków trwałych	12 128 613,62
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 688 596,03
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	169 225,14

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*

(główny księgowy)

2016-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

*mgr inż. Eugeniusz Cwikliński*

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*  
(główny księgowy)

2016-05-18

(rok, miesiąc, dzień)


BeSTia

3E038F4BE7892C81 Korekta nr 1

WÓJT GMINY

*mgr inż. Eugeniusz Gwoździ*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16  42-690 TWORÓG  Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258374</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego D86C55993B2A68B9 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	24 582 456,06	23 573 848,21
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	703 019,48	715 045,93
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	197 091,80	173 126,60
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 682 344,78	22 685 675,68
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	21 716 167,43	22 276 840,87
B.I. Amortyzacja	906 316,32	1 100 343,18
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 014 631,67	1 533 052,76
B.III. Usługi obce	3 851 387,45	4 107 586,54
B.IV. Podatki i opłaty	33 119,34	3 177,13
B.V. Wynagrodzenia	8 474 395,65	8 840 827,97
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 551 259,73	2 522 156,75
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 867 493,98	486 928,12
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 830,00	2 330 372,31
B.X. Pozostałe obciążenia	12 733,29	1 352 396,11
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 866 288,63	1 297 007,34
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	790 103,02	408 884,26
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	778 927,10	352 527,84
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	11 175,92	56 356,42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 318,47	362 205,03

**SKARBNIK GMINY**

*Renata Krain*

główny księgowy

2016-05-18

rok, miesiąc, dzień

**SKARBNIK GMINY**

*[Signature]*

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 318,47	362 205,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 651 073,18	1 343 686,57
G.	Przychody finansowe	363 165,54	304 964,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	363 165,54	304 898,05
G.III.	Inne	0,00	66,02
H.	Koszty finansowe	105 062,12	89 567,80
H.I.	Odsetki	105 061,72	89 567,80
H.II.	Inne	0,40	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 909 176,60	1 559 082,84
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)	3 909 176,60	1 559 082,84
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)	3 909 176,60	1 559 082,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*

główny księgowy

2016-05-18

rok, miesiąc, dzień

D86C55993B2A68B9 Korekta nr 1

WÓJCI GMINY

*mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź*

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*  
główny księgowy


2016-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

*[Signature]*  
mgr inż. Eugeniusz Guźdek  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG Numer identyfikacyjny REGON <b>276258374</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego 52D9B5F14D7146CE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	38 892 284,00	39 397 642,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	41 249 915,22	55 836 840,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 285 874,86	17 021 266,12
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	24 988 572,32	23 695 277,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 468 328,90	1 277 890,74
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	507 139,14	731 066,90
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	13 111 339,32
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	40 744 556,98	39 448 276,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 276 764,96	13 112 089,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 182 815,30	23 708 102,91
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 123 424,67	2 345 335,21
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	159 695,22	211 055,49
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	1 856,83	71 693,69
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 397 642,24	55 786 205,97
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 909 176,60	1 559 082,84

OKRĘG GMINY  
  
 Krzysztof Kruczyński  
 główny księgowy

2016-05-18  
 rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY  
  
 Krzysztof Kruczyński  
 kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	17 021 266,12	15 303 579,67
III.2.	strata netto (-)	-13 112 089,52	-13 744 496,83
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+, -III-IV)	43 306 818,84	57 345 288,81

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*

główny księgowy

2016-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

*mgr inż. Eugeniusz Gwiazda*

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Renata Krain*

główny księgowy

2016-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

*mjr M. Eugeniusz Gwóźdź*

kierownik jednostki