

ZARZĄDZENIE NR 129/16

WÓJTA GMINY KUŹNICA

z dnia 28 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury: Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kuźnicy oraz Biblioteki Publicznej w Kuźnicy za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.¹) oraz na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) zarządzam, co następuje:

§ 1

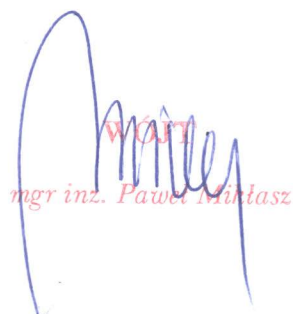
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kuźnicy.

§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2015 rok Biblioteki Publicznej w Kuźnicy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
mgr inż. Paweł Miłtasz

¹ Dz. U. z 2013 r. poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1045, poz. 1844, poz. 978, poz. 1893, z 2016 r. poz. 615

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kuźnicy
na dzień 31.12.2015 rok**

1. Informacje porządkowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kuźnicy jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą GOKiS jest miejscowość Kuźnica ul. Sidrzańska 2, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Uchwałą Rady Gminy Kuźnica Nr XXIV/147/13 z dnia 21 października 2013 roku nadano aktualnie obowiązujący statut dla instytucji kultury i zarejestrowana została w Księdze Rejestrowej pod numerem 2/

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GOKiS prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

GOKiS sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości

nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

- 4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- 4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.
- 4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.
- 4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	162.946,81	-	-	174.746,81
Grunty	5.500,00	-	-	5.500,00
Budynki	143.895,82	-	-	143.895,82
Obiekty inż. lądowej	2.978,00	-	-	2.978,00
Maszyny i urządzenia	10.572,99	-	11.800,00	23.372,99
Środki transport.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<i>Wartości niem. i prawne</i>	-	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	152.926,06	-	1.472,03	154.398,09	20.348,72
Grunty	-	-	-	-	5.500,00
Budynki	143.895,82	-	-	143.895,82	-
Obiekty inż. lądowej	2.010,15	-	134,01	2.144,16	833,84
Maszyny i urządzenia	7.020,09	-	1.338,02	8.358,11	14.014,88
Środki transport.	-	-	-	-	-

1. GOKiS posiada pozostałe środki trwale całkowicie umorzone – 74.459,00 zł.
2. GOKiS został wyposażony przez organizatora w grunty oraz budynki .
3. GOKiS nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. GOKiS w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
5. GOKiS w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

5. GOKiS nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
7. GOKiS nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością GOKiS jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kuźnica.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla GOKiS był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 36.633,05 zł

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	zysk brutto (bilansowy)	+	36 633,05
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-

5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-
---	--------------------------------	---	---

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. GOKiS nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 1 etat
 - w tym kobiet - 1 etat
 - b) na stanowiskach nie robotniczych - 2,92 etatu
 - w tym kobiet – 1,42 etat
 - w tym mężczyzn – 1,5 etatu
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły 141.861,93 zł
 - w tym:
 - osobowe – 119.213,93 zł.
 - bezosobowe – 22.648,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Tokarska

 (główny księgowy)

Kuźnica 30 marzec 2016 rok

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
Andrzej Borys

 (kierownik jednostki)

Sprawozdanie z wykonania planu GOKiS 2015 roku

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

Przychody:

- wynajem sali, darowizny, odsetki i inne wpłaty	-	14.990,41 zł
- dotacje	-	314.954,87 zł
	Razem	- 329.945,28 zł

Koszty 274.428,25 zł., w tym:

- wynagrodzenia pracowników –	119.213,93 zł.
- składki ZUS i FP –	23.579,22 zł.
- wydatki bezosobowe (prowadzenie imprez) –	22.648,00 zł.
- energia elektryczna –	5.701,92 zł.
- szkolenia pracowników –	750,00 zł.
- zfs –	4.212,00 zł.
- usługi remontowe –	6.600,00 zł.
- rozmowy telefoniczne –	957,14 zł.
- ubezpieczenia -	705,95 zł.
- węgiel –	14.778,65 zł.
- balustrada, roleta, ściana prezentacyjna -	3.206,94 zł.
- usługi zdrowotne -	178,00 zł.
- gabloty zewnętrzne, -	4.192,54 zł.
- nagrody imprezy-	2.670,05 zł.
- plakaty imprezy –	1.317,95 zł.
- działalność Koła Emerytów i Rencistów (w tym wigilia) -	4.818,16 zł.
- pianino elektryczne-	11.800,00 zł.
- artykuły do remontu i drobne wyposażenie-	3.277,70 zł.
- artykuły artystyczne -	823,80 zł.
- Poezja śpiewana -	7.301,00 zł.
- art. Spożywcze, biurowe i przemysłowe -	5.551,66 zł.
- woda i ścieki -	488,16 zł.
- abonament radiowo telewizyjny -	232,20 zł.
- wywóz śmieci -	534,60 zł.
- przedstawienia, występy, festyny, ochrona, zjeżdźalnie i trampoliny, koncerty oraz technika sceniczna -	22.702,01 zł.
- wywóz gruzu z remontu -	2.935,50 zł.
- inne i usługi -	3.251,17 zł.

Środki obrotowe na koniec 2015 roku - 100.299,91 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Ocharska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Andrzej Batus

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W KUŹNICY

Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Przychody			Koszty		
				Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			286 476,00	329 945,28	115,17	286 476,00	274 428,25	95,79
	92109		<i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	286 476,00	329 945,28	115,17	286 476,00	274 428,25	95,79
		0920	pozostałe odsetki		10,41				
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej		12 950,00				
		0970	wpływy z różnych dochodów	5 000,00	2 030,00	40,60			
		2007	dotacje rozwojowe		33 478,87				
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	281 476,00	281 476,00	100,00			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników				126 764,00	119 213,93	94,04
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne				22 000,00	21 451,40	97,51
		4120	składki na Fundusz Pracy				2 200,00	2 127,82	96,72
		4170	wynagrodzenia bezosobowe				23 000,00	22 648,00	98,47
		4210	zakup materiałów i wyposażenia				49 000,00	48 570,42	99,12
		4260	zakup energii				6 000,00	5 701,92	95,03
		4270	zakup usług remontowych				6 600,00	6 600,00	100,00
		4280	zakup usług zdrowotnych				500,00	178,00	35,60
		4300	zakup usług pozostałych				42 000,00	41 661,67	99,19
		4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				3 000,00	957,14	31,90
		4430	różne opłaty i składki				800,00	705,95	88,24
		4440	ZFSS				4 212,00	4 212,00	100,00
		4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				400,00	400,00	100,00

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Tokarska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
Ana Król

Nazwa i adres	BILANS		Adresat
jednostki sprawozdawczej	instytucji kultury		WÓJT GMINY KUŹNICA
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU ul. Sidorzanka 2, 18-123 Kuźnica NIP 545-19-55-080 REGON 000978032 tel. (85) 722 40 32	sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	976092		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 020,75	20 348,72	A. Fundusz	53 983,80	90 616,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	32 751,80	53 983,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 020,75	20 348,72	II. Wynik finansowy netto (+,-)	21 232,00	36 633,05
1. Środki trwałe	10 020,75	20 348,72	1. Zysk netto (+)	21 232,00	36 633,05
1.1. Grunty	5 500,00	5 500,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	967,85	833,84	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 552,90	14 014,88	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
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	455,63	30 031,78
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	455,63	30 031,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	455,63	819,83
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		29 211,95
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00
B. Aktywa obrotowe	44 541,61	101 163,48	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	122,93	863,57
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122,93	863,57
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 541,61	101 163,48			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 541,61	101 163,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	54 562,36	121 512,20	Suma pasywów	54 562,36	121 512,20

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:

1. Umorzenie środków trwałych:	154 398,09 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	74 459,00 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

SŁARBNIK GMINY

mgr Maria Włkarska

.....
Główny księgowy

2016.03.30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Andrzej Bryjs

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU ul. Sidorzańska 2, 18-123 Kuźnica NIP 545-10-55-660 REGON 000970092 tel. (85) 722 40 32	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	297 084,78	300 733,33
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	290 371,38	285 742,92
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 713,40	14 990,41
B. Koszty działalności operacyjnej	275 852,78	264 100,28
I. Amortyzacja	1 472,03	1 472,03
II. Zużycie materiałów i energii	56 741,14	42 472,34
III. Usługi obce	48 173,37	49 796,81
IV. Podatki i opłaty	1 096,40	705,95
V. Wynagrodzenia	143 230,87	141 861,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 138,97	27 791,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
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)	21 232,00	36 633,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	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)	21 232,00	36 633,05
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	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)	21 232,00	36 633,05
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)	21 232,00	36 633,05
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	21 232,00	36 633,05

SKARBNIK GMINY

mgr. Małgorzata Piłarska
Główny Księgowy

30.03.2016

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Andrzej Borys

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat:
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU ul. Sidorzańska 2, 18-123 Kuźnica NIP 545-18-55-860 REGON 000979092 tel. (95) 722 40 32		WÓJT GMINY KUŹNICA
Sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.		
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2014	stan na koniec roku 2015
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	30 430,60	32 751,80
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 321,20	33 032,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 321,20	21 232,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	11 800,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	11 800,00
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotów za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	11 800,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32 751,80	53 983,80
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 232,00	36 633,05
1. zysk netto (+)	21 232,00	36 633,05
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)	53 983,80	90 616,85

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Kucharska

(Główny Księgowy)

2016-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Andrzej Dąbaj

(Kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kuźnica
na dzień 31.12.2015 rok**

1. Informacje porządkowe.

Biblioteka Publiczna Gminy Kuźnica jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Kuźnica ul. Grodzieńska 8a, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Kuźnica Nr XXXVI/192/02 z dnia 30 kwietnia 2002 roku nadano statut dla instytucji kultury i zarejestrowana została w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	15.597,34	-	-	15.597,34
Grunty	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia	15.597,34	-	-	15.597,34
Środki transport.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-	-
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	15.597,34	-	-	15.597,34	-
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia	15.597,34	-	-	15.597,34	-
Środki transport.	-	-	-	-	-

1. Biblioteka posiada zbiory biblioteczne – 175.522,20 zł oraz pozostałe środki trwałe – 6.371,20 zł. (całkowicie umorzone)
2. Biblioteka nie została wyposażony przez organizatora w grunty oraz budynki.
3. Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Biblioteka w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Biblioteka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

5. Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
7. Biblioteka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Biblioteki jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kuźnica.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Biblioteki był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 882,83 zł

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	zysk brutto (bilansowy)	-	882,83
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny	-	-

	Utworzone odpisy aktualizacyjne		
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Biblioteka nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 0 etat
 - w tym kobiet - 0 etat
 - b) na stanowiskach nie robotniczych - 2 etaty
 - w tym kobiet – 2 etaty
 - w tym mężczyzn – 0 etatu
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły 76.972,50 zł
 - w tym:
 - osobowe – 76.606,50 zł.
 - bezosobowe – 366,00 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Maria Tokarska
.....

(główny księgowy)

Kuźnica 30 marzec 2016 rok

Kierownik Biblioteki

Anna Jafosz
.....

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie z wykonania planu 2015 roku

Biblioteka

Środki obrotowe na początku roku 2015 - 23.002,89 zł.

Przychody 136.486,60 zł., w tym:

- dotacja	-	135.620,00 zł.
- odsetki od rachunku i inne wpływy	-	860,60 zł.

Koszty 110.926,48 zł., w tym:

- wynagrodzenie pracowników	-	76.606,50 zł.
- składki ZUS	-	14.502,49 zł.
- Wynagrodzenia bezosobowe –prelekcje	-	366,00 zł.
- zakup książek	-	12.342,08 zł.
- usługi internetowe i telefoniczne	-	1.782,16 zł.
- fundusz świadczeń socjalnych	-	2.188,00 zł.
- wydatki rzeczowe (prenumerata, środki czystości, artykuły biurowe)	-	2.581,03 zł.
- inne usługi	-	522,22 zł.
- podróże służbowe krajowe	-	36,00 zł.

Środki obrotowe na koniec roku 2015 - 48.563,01 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Tokarska

Kierownik Biblioteki

Anna Jarosz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KUŹNICY

Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Przychody			Koszty		
				Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			135 620,00	136 486,60	100,64	135 620,00	110 926,48	81,79
	921116	Biblioteki		135 620,00	136 486,60	100,64	135 620,00	110 926,48	81,79
		0920	pozostałe odsetki		5,69				
		0970	wpływy z różnych dochodów		860,91				
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	135 620,00	135 620,00	100,00			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników				93 000,00	76 606,50	82,37
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne				16 917,00	13 861,71	81,94
		4120	składki na Fundusz Pracy				850,00	640,78	75,39
		4170	wynagrodzenia bezosobowe				500,00	366,00	73,20
		4210	zakup materiałów i wyposażenia				4 640,00	3 076,87	66,31
		4240	zakup środków dydaktycznych i książek				14 275,00	11 846,24	82,99
		4280	zakup usług zdrowotnych				200,00	0,00	0,00
		4300	zakup usług pozostałych				550,00	522,22	94,95
		4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				2 200,00	1 782,16	81,01
		4410	podróże służbowe krajowe				200,00	36,00	18,00
		4440	ZFŚS				2 188,00	2 188,00	100,00
		4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				100,00	0,00	0,00

SKARBNIK, GMINY

mgr Marta Ukarńska

Kierownik Biblioteki

Anna Jafosz

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej WIEŚNIA PUBLICZNA GMINY KUŹNICA 16-123 Kuźnica, ul. Grodziska 8A tel. 085 722-41-28 NIP 545-165-44-85, REG. 050574989		instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.		WÓJT GMINY KUŹNICA Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		50574989			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	23 002,89	23 885,72
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 288,58	23 002,89
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	15 714,31	882,83
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	15 714,31	882,83
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 (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16,23	24 677,29
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	16,23	24 677,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16,23	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		24 677,29
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe					

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00
B. Aktywa obrotowe	28 135,73	53 464,40	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	5 116,61	4 901,39
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 116,61	4 901,39
II. Należności krótkoterminowe	3 570,00	510,00	2. Inne fundusze	0,00	
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	3 570,00	510,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 565,73	52 954,40			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 565,73	52 954,40			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 135,73	53 464,40	Suma pasywów	28 135,73	53 464,40

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:

1. Umorzenie środków trwałych:	15 597,34 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	6 371,20 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	175 522,20 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Maria Kłarska

Główny księgowy

2016.03.30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Biblioteki

Anna Jarosz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat:
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KUŹNICA 16-123 Kuźnica, ul. Grodziska 8a tel. 085 722-41 26 NIP 545-165-44-85, REG. 080574906	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.	WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2014	stan na koniec roku 2015
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 771,78	7 288,58
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	15 714,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	15 714,31
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 483,20	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	13 483,20	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotów za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 288,58	23 002,89
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 714,31	882,83
1. zysk netto (+)	15 714,31	882,83
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)	23 002,89	23 885,72

SKARBNIK GMINY
mgr Marja Kuźniarska
(Główny Księgowy)

2016-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki
Jarosz
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KUŹNICA 16-123 Kuźnica, ul. Grodzieńska 8a tel. 085 722-41-26 NIP 545-165-44-85, REG. 050574989		WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	120 460,17	111 809,31
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	118 813,00	110 942,71
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 647,17	866,60
B. Koszty działalności operacyjnej	104 745,86	110 926,48
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	15 043,10	14 923,11
III. Usługi obce	2 473,97	2 304,38
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	72 213,55	76 972,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 015,24	16 726,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
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)	15 714,31	882,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	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)	15 714,31	882,83
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	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)	15 714,31	882,83
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)	15 714,31	882,83
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	15 714,31	882,83

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Jabarska

Główny Księgowy

30.03.2016

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

J. Jarosz

Kierownik jednostki