

Zarządzenie Nr 25 /2016
Wójta Gminy Krasnosielec
z dnia 16 maja 2016 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Krasnosielec sprawozdań finansowych
za 2015 r. Gminnego Ośrodka Kultury Krasnosielcu i Publicznej Biblioteki Samorządowej w
Krasnosielcu .

Na podstawie art.45 ust. 2 i art. 53 ust 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz. U z 2013 r. poz. 330 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Przedkładam Radzie Gminy Krasnosielec celem zatwierdzenia :

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu .
2. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu.

§ 2.

Sprawozdania finansowe jednostek wymienionych w § 1 składają się z:

1. Bilansów sporządzonych na dzień 31 grudnia 2015 r.
2. Rachunków zysków i strat (wariant porównawczy) wg stanu na 31 grudnia 2015 r.
3. Zestawienia zmian w funduszu na 31 grudnia 2015 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W Ó J T
Paweł Ruszczyński

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa 06-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30 tel. 029-717 50 87, 717 58 74 NIP 757-000-18-27 REGON 550404817 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20 <u>15</u> r.		Adresat Urząd Gminy Krasnosielc..... Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	12 000,00	A. Fundusz	23 233,62	30 933,11
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	20 303,50	23 233,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	12 000,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	2 930,12	7 699,49
1. Środki trwałe	0,00	12 000,00	1. Zysk netto (+)	2 930,12	7 699,49
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		12 000,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	33 299,98	25 480,36			
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	18 114,28	18 929,06			
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	10 066,36	6 547,25
4. Towary	18 114,28	18 929,06	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 066,36	6 547,25
II. Należności krótkoterminowe	9 753,00	5 331,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	9 753,00	5 331,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 432,70	1 220,30			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 432,70	1 220,30			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	33 299,98	37 480,36	Suma pasywów	33 299,98	37 480,36

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3282,83
2. Umorzenie środków trwałych 18359,22
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 41171,52

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8.

Janina Łajszke
.....
(główny księgowy)

2016.03.18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
KW
mgr Krystyna Wierzbicka-Rybacka
.....
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Samorządowa 06-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30 tel. 029-717 50 87, 717 58 74 NIP 791 008 100, REGON 141061017	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	372 551,57	385 293,95	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	360 901,20	373 250,44	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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	11 650,37	12 043,51	
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	369 621,45	377 594,46	
I. Amortyzacja	0,00		
II. Zużycie materiałów i energii	47 724,63	44 181,98	
III. Usługi obce	8 440,56	12 889,83	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	257 276,96	264 453,94	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54 545,76	54 607,57	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 633,54	1 461,14	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 930,12	7 699,49	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 930,12	7 699,49	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	0,00		
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	2 930,12	7 699,49	

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	2 930,12	7 699,49
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	2 930,12	7 699,49

Janina Łągoska
.....
(główny księgowy)

2016.03.18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
KW
mgr Krystyna Wierzbicka-Rybacka
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.		Adresat	
Jednostka Samorządowa 06-212 Krasnosielc, ul. Rynek 30 tel. 029-717 50 87, 717 58 74 NIP 757 000 18-27 REGON 550404877 Numer identyfikacyjny REGON				Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				17 332,80	20 303,50
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				2 970,70	14 930,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				2 970,70	2 930,12
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe					
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej					
1.4. Środki na inwestycje					12 000,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych					
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje					
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący					
1.10. Inne zwiększenia					
2. Zmniejszenia funduszu jednostki				0,00	12 000,00
2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe					
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje					12 000,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych					
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji					
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					
2.9. Inne zmniejszenia					
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				20 303,50	23 233,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				2 930,12	7 699,49
1. zysk netto (+)				2 930,12	7 699,49
2. strata netto (-)					
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych					
V. Fundusz (II+, -III-IV)				23 233,62	30 933,11

Janina Łajzke
(główny księgowy)

2016.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Wierzbicka-Rybacka

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.		Adresat Urząd Gminy Krasnosielec Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	546 470,26	525 929,56	A. Fundusz	544 820,11	528 331,06
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	578 502,32	544 820,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	546 470,26	525 929,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-33 682,21	-16 489,05
1. Środki trwałe	546 470,26	525 929,56	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-33 682,21	-16 489,05
1.2. Budynki, lokale biurowe, biokontenery, biokontenery inżynierii lądowej i wodnej	546 470,26	525 929,56	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			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 995,95	664,29
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 868,35	277,49
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	885,35	277,49
1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	983,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	345,80	3 065,79	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	350,00	II. Fundusze specjalne	127,60	386,80
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		350,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127,60	386,80
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności		0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu przychodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	345,80	2 715,79	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	345,80	2 715,79			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	546 816,06	528 995,35	Suma pasywów	546 816,06	528 995,35

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 148,79
2. Umorzenie środków trwałych	201 404,26
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	112 636,31
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5.	0,00

.....
(główny księgowy)

29.03.2016
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnostelu

Beata Heromińska.....
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	286 270,00	303 673,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	262 000,00	277 000,00	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	262 000,00	277 000,00	
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	19 070,00	17 800,00	
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 200,00	8 873,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	319 952,21	320 162,05	
I. Amortyzacja	21 240,67	20 540,70	
II. Zużycie materiałów i energii	30 729,56	25 622,78	
III. Usługi obce	44 590,75	28 603,31	
IV. Podatki i opłaty	0,00		
V. Wynagrodzenia	182 463,51	201 576,91	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	35 258,38	38 584,60	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 669,34	5 233,75	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-33 682,21	-16 489,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-33 682,21	-16 489,05	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	0,00		
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-33 682,21	-16 489,05	

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-33 682,21	-16 489,05
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-33 682,21	-16 489,05

.....
(główny księgowy)

2016.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu

.....
Bogata Heremulska
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat	
		Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		602 223,19	578 502,32
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		23 720,87	33 682,21
2.1. Strata za rok ubiegły		23 720,87	33 682,21
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		578 502,32	544 820,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-33 682,21	-16 489,05
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-33 682,21	-16 489,05
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		544 820,11	528 331,06

.....
(główny księgowy)2016.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
...w Krasnosielcu.....
(kierownik jednostki)
Beata Heromińska