

Zarządzenie Nr 16 /2017
Wójta Gminy Krasnosielc
z dnia 28 kwietnia 2017 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Krasnosielc sprawozdań finansowych
za 2016 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 Krasnosielc 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 2016 r.
2. Rachunków zysków i strat (wariant porównawczy) wg stanu na 31 grudnia 2016 r.
3. Zestawienia zmian w funduszu na 31 grudnia 2016 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W O J T
Paula Ruszczyńska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Oórodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 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)		578 502,32	544 820,11
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			
1.4. 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		33 682,21	16 489,05
2.1. Strata za rok ubiegły		33 682,21	16 489,05
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)		544 820,11	528 331,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-16 489,05	-21 498,23
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-16 489,05	-21 498,23
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		528 331,06	506 832,83

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2017.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Oórodka Kultury
w Krasnosielcu
(kierownik jednostki)

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 2016 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	525 929,56	505 622,19	A. Fundusz	528 331,06	506 832,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	544 820,11	528 331,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	525 929,56	505 622,19	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-16 489,05	-21 498,23
1. Środki trwałe	525 929,56	505 622,19	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-16 489,05	-21 498,23
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	525 929,56	505 622,19	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	664,29	290,30
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	277,49	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	277,49	0,00
1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	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	3 065,79	1 500,94	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	350,00	350,00	II. Fundusze specjalne	386,80	290,30
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	350,00	350,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	386,80	290,30
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	2 715,79	1 150,94	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 715,79	1 150,94			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	528 995,35	507 123,13	Suma pasywów	528 995,35	507 123,13

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	321 711,63
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	112 636,31
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5.	0,00

SKARBNIK GMINY

Mirosław J. Waszczak

28.03.2017

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnostelcu

Beata Heromińska
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON		Urząd Gminy Krasnosielc Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		303 673,00	300 150,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		277 000,00	275 000,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		277 000,00	275 000,00
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		17 800,00	15 750,00
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		8 873,00	9 400,00
B. Koszty działalności operacyjnej		320 162,05	321 648,23
I. Amortyzacja		20 540,70	20 307,37
II. Zużycie materiałów i energii		25 622,78	28 525,46
III. Usługi obce		28 603,31	29 883,47
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		201 576,91	182 522,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		38 584,60	53 300,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 233,75	7 109,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-16 489,05	-21 498,23
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)		-16 489,05	-21 498,23
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)		-16 489,05	-21 498,23

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-16 489,05	-21 498,23
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-16 489,05	-21 498,23

SKARBNIK GMINY

Mirko W. Paszczak

(główny księgowy)

2017.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu

Beata Heromińska

(kierownik jednostki)

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 ..31 grudnia.. 2016 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	12 000,00	9 600,00	A. Fundusz	30 933,11	30 872,08
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	23 233,62	30 933,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 000,00	9 600,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	7 699,49	-61,03
1. Środki trwałe	12 000,00	9 600,00	1. Zysk netto (+)	7 699,49	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-61,03
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 000,00	9 600,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. 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	25 480,36	29 404,96	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	18 929,06	20 287,15	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	6 547,25	8 132,88
4. Towary	18 929,06	20 287,15	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 547,25	8 132,88
II. Należności krótkoterminowe	5 331,00	6 843,00	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	5 331,00	6 843,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 220,30	2 274,81			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 220,30	2 274,81			
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	37 480,36	39 004,96	Suma pasywów	37 480,36	39 004,96

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 20759,22

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 44590,92

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8.

Ganina Łągoska
.....
(główny księgowy)

2017.03.15
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r.		Adresat	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Urząd Gminy Krasnosielc	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 303,50	23 233,62
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		14 930,12	7 699,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 930,12	7 699,49
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		12 000,00	0,00
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 trwa- łych 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)		23 233,62	30 933,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		7 699,49	-61,03
1. zysk netto (+)		7 699,49	
2. strata netto (-)			-61,03
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budże- towych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		30 933,11	30 872,08

Janina Żółtowska
główny księgowy

2017.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 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:		385 293,95	379 244,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		373 250,44	368 000,00
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		12 043,51	11 244,13
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		377 594,46	379 305,16
I. Amortyzacja			2 400,00
II. Zużycie materiałów i energii		44 181,98	49 353,54
III. Usługi obce		12 889,83	8 540,29
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		264 453,94	262 973,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 607,57	54 470,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 461,14	1 566,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		7 699,49	-61,03
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)		7 699,49	-61,03
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		7 699,49	-61,03

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	7 699,49	-61,03
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	7 699,49	-61,03



Jolanta Łągoska
(główny księgowy)

2017.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

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