

ZARZĄDZENIE NR 127/2016
BURMISTRZA KRYNEK

z dnia 22 marca 2016 r.

w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury 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 z późn.zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2015 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.– załącznik nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 2;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki – załącznik nr 3;
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 r. – załącznik nr 4.

§ 2. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2015 rok Biblioteki Publicznej Gminy Krynk:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12. 2015 r. – załącznik nr 5;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 6;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki – załącznik nr 7;
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 r. – załącznik nr 8.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega rozplakatowaniu w miejscach publicznych.

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W KRYNKACH	BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: BURMISTRZ KRYNEK
Numer identyfikacyjny REGON 000976072		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	104.297,66	99.858,25	A KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	119.508,73	114.084,93
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>128.905,68</i>	<i>119.508,73</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz zapasowy)</i>		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
II Rzeczowe aktywa trwałe	104.297,66	99.858,25	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
1. Środki trwałe	104.297,66	99.858,25	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	305,00	305,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	-9.396,95	-5.423,80
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103.483,02	99.410,76	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	509,64	142,49	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5.273,84
d) Środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowe		
III Należności długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		

2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
Udziały i 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		5.273,84
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		155,79
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		155,79
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		155,79
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		5.118,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	15.211,07	19.500,52	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5.118,05
I. Zapasy	2.992,40	1.828,26	do 12 miesięcy		5.118,05
1. Materiały	2.992,40	1.828,26	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawę		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	1.500,00	1.500,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Długoterminowe		
powyżej 12 miesięcy			2. Krótkoterminowe		
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	1.500,00	1.500,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.500,00	1.500,00			
do 12 miesięcy	1.500,00	1.500,00			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					

c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	10.718,67	16.172,26			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.718,67	16.172,26			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały i akcje					
Inne papiery wartościowe					
Udzielone pożyczki					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
udziały i akcje					
Inne papiery wartościowe					
Udzielone pożyczki					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.718,67	16.172,26			
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.718,67	16.172,26			
Inne środki pieniężne					
Inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM:	119.508,73	119.358,77	Suma pasywów	119.508,73	119.358,77

(główny księgowy)

2016-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W KRYNKACH		Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 000976072			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			168.500,00	168.800,00
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
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				
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			168.500,00	168.800,00
B. Koszty działalności operacyjnej			197.928,98	212.881,72
I. Amortyzacja			4.439,41	4.439,41
II. Zużycie materiałów i energii			48.408,19	38.043,41
III. Usługi obce			26.366,49	24.540,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:				767,37
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia			96.026,63	119.615,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			19.933,36	23.050,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			2.754,90	2.424,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-29.428,98	-44.081,72
D. Pozostałe przychody operacyjne			12.104,14	38.657,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne			12.104,14	38.657,92
E. Pozostałe koszty operacyjne				

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-17.324,84	-5.423,80
G.	Przychody finansowe	7.927,89	
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	7.927,89	
H.	Koszty finansowe		
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)	-9.396,95	-5.423,80
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-9.396,95	-5.423,80
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9.396,95	-5.423,80

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

_____	2016-03-22	_____
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Burmistrz
Jolanta Gudalewska

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 127 /2016
Burmistrza Krynek
z dnia 22 marca 2016 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNY OŚRODEK KULTURY KRYNKACH	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat: BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 000976072		Wysłać bez pisma przewodniego	
	sporządzone na dzień 31-12-2015 r.		
		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		128.905,68	119.508,73
- korekty błędów podstawowych			
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		128.905,68	119.508,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		126.089,07	128.905,68
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		2.816,61	-9.396,95
a) Zwiększenie (z tytułu)		2.816,61	
- przeksięgowanie zysku		2.816,61	
b) Zmniejszenie (z tytułu)			9.396,95
- pokrycia straty			9.396,95
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		128.905,68	119.508,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) Zwiększenie (z tytułu)			
b) Zmniejszenie (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) Zwiększenie (z tytułu)			

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2.816,61	-9.396,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2.816,61	
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2.816,61	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2.816,61	
- przeksięgowanie zysku na fundusz	2.816,61	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		9.396,95
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		9.396,95
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		9.396,95
- przeksięgowanie straty na fundusz		9.396,95
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		

7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-9.396,95	-5.423,80
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-9.396,95	-5.423,80
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	119.508,73	114.084,93
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

2016-03-22

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH
ZA 2015 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Krynki
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072
2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.
4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.
5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego BUDŻET INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
10. Wykazane w bilansie na koniec 2015 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500 zł są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,
 - d) zapasy- wg ceny zakupu,
 - e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
 - f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,
 - g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.
11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.
13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacja dodatkowa.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015 r.
Grunty	305,00			305,00
Budynki i lokale	226.058,41			226.058,41
Urządzenia techniczne i maszyny	21.646,68			21.646,68
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22.950,00			22.950,00
Wartości niematerialne i prawne	339,00	4.428,00		4.767,00
Pozostałe środki trwałe	71.795,87	7.014,57		78.810,44

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2015 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	122.575,39	4.072,26		126.647,65
Urządzenia techniczne i maszyny	21.137,04	367,15		21.504,19
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22.950,00			22.950,00
Wartości niematerialne i prawne	339,00	4.428,00		4.767,00
Pozostałe środki trwałe	71.795,87	7.014,57		78.810,44

Zwiększenie w trakcie roku wartości niematerialnych i prawnych związane jest z zakupem oprogramowania Place Info-System i Budżet Info-System na łączną kwotę 4.428,00 zł. W 2015 roku zakupiono pozostałe środki trwałe (perkusja, mikrofony, szafa) na łączną kwotę 7.014,57 zł.

Zapasy:

- materiały- opał- 1.828,26 zł

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 1.500,00 zł

(rachunek nr 34/2015 za opalenie budynku Policji- Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku- 1.500,00 zł)

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 16.172,26 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2015 r.- 128.905,68 zł

- zmniejszenie funduszu o stratę za 2014 rok- 9.396,95 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2015 r.- 119.508,73 zł

Fundusz rezerwowy- 0,00 zł

W 2015 roku osiągnięto stratę w kwocie 5.423,80 zł, która zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec jednostek powiązanych- z tytułu dostaw i usług- 155,79 zł

(faktura nr 105/W/01/2016 za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 115,87 zł, faktura nr 110/W/01/2016 za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 39,92 zł)

- wobec pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług- 5.118,05 zł
(faktura nr FV/709/01/2016 za energię- EcoErgia Kraków- 118,03 zł, faktura nr 60/12/2015 za mikrofony
- FORG Toruń- 5.000,02 zł)

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały opłacone do dnia 26.01.2016 r.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	168.800,00
Refundacja środków z Urzędu Marszałkowskiego rozliczenie projektu „Zespół Exit- dawne pieśni Krynek i okolic”	16.212,80
Refundacja kosztów wynagrodzenia z PUP (roboty publiczne)	666,47
Przychody własne	21.778,65

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	4.439,41
Zużycie materiałów i energii	38.043,41
Usługi obce	24.540,00
Podatki i opłaty	767,37
Wynagrodzenia	119.615,87
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracownicze	23.050,79
Pozostałe koszty rodzajowe	2.424,87

Ustalenie przychodu i kosztów uzyskania przychodu do CIT- 8 za 2015 rok

Przychody ogółem- 207.457,92 zł

1) przychody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop) - dotacja otrzymana z budżetu gminy- 168.800,00 zł,

2) przychody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop) w całości przeznaczone na działalność kulturalną, która jest celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach- 38.657,92 zł, w tym:
- przychody własne- 21.778,65 zł,

- refundacja środków z Urzędu Marszałkowskiego - rozliczenie projektu „Zespół Exit- dawne pieśni Krynek”- 16.212,80 zł,

- środki z refundacji kosztów wynagrodzenia z PUP- 666,47 zł.

Koszty ogółem- 212.881,72 zł

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - 189.452,21 zł (koszty sfinansowane z przychodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy o pdop- 185.012,80 zł oraz amortyzacja- 4.439,41 zł),

2) koszty uzyskania przychodu- 23.429,51 zł

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 r.- 4 osoby (3,25 etatu)

- dyrektor- 1 etat,

- instruktor- 1 etat,

- animator kultury- 1 etat,
- główny księgowy- 0,25 etatu.

.....
(sporządził)

2016.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zatwierdził)

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KRYNKI	BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: BURMISTRZ KRYNEK
Numer identyfikacyjny REGON 052252764		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	51.699,08	48.208,10	A KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	56.227,24	59.694,29
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>63.511,54</i>	<i>56.227,24</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
II Rzeczowe aktywa trwałe	51.699,08	48.208,10	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
1. Środki trwałe	51.699,08	48.208,10	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	408,00	408,00	VIII. Zysk (strata) netto	-7.284,30	3.467,05
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.291,08	47.800,10	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
c) Urządzenia techniczne i maszyny			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		46,20
d) Środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowe		
III Należności długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		

1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
Udziały i 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		46,20
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		27,27
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		27,27
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		27,27
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		18,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4.528,16	11.532,39	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18,93
I. Zapasy	4.479,93	3.889,88	do 12 miesięcy		18,93
1. Materiały	4.479,93	3.889,88	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Długoterminowe		
powyżej 12 miesięcy			2. Krótkoterminowe		
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
do 12 miesięcy					
powyżej 12 miesięcy					

b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	48,23	7.642,51			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48,23	7.642,51			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały i akcje					
Inne papiery wartościowe					
Udzielone pożyczki					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
udziały i akcje					
Inne papiery wartościowe					
Udzielone pożyczki					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48,23	7.642,51			
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48,23	7.642,51			
Inne środki pieniężne					
Inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM:	56.227,24	59.740,49	PASYWA RAZEM:	56.227,24	59.740,49

(główny księgowy)

2016-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KRYNKI	Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 052252764		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na 31.12.2014 r.	Stan Na 31.12.2015 r.	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58.575,00	77.000,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	58.575,00	77.000,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	65.861,95	73.588,95	
I. Amortyzacja	3.490,98	3.490,98	
II. Zużycie materiałów i energii	16.848,00	23.370,77	
III. Usługi obce	3.826,35	6.348,13	
IV. Podatki i opłaty, w tym:			
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	32.487,71	31.477,50	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8.280,34	8.073,69	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	928,57	827,88	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7.286,95	3.411,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne		56,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		56,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne			

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7.286,95	3.467,05
G.	Przychody finansowe	2,65	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki w tym:	2,65	
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
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)	-7.284,30	3.467,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-7.284,30	3.467,05
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7.284,30	3.467,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

_____	2016-03-22	_____
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 127/2016
Burmistrza Krynek
z dnia 22 marca 2016 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury		Adresat:	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KRYNKI				BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
000976072					
				Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początku okresu (BO)			63.511,54	56.227,24
	- korekty błędów podstawowych				
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach			63.511,54	56.227,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu			64.127,17	63.511,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			-615,63	-7.284,30
a)	Zwiększenie (z tytułu)				
	- przeksięgowanie zysku				
b)	Zmniejszenie (z tytułu)			615,63	7.284,30
	- pokrycia straty			615,63	7.284,30
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu			63.511,54	56.227,24
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	Zwiększenie (z tytułu)				
b)	Zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	Zwiększenie (z tytułu)				

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-615,63	-7.284,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeksięgowanie zysku na fundusz		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	615,63	-7.284,30
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	615,63	7.284,30
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	615,63	7.284,30
- przeksięgowanie straty na fundusz	615,63	7.284,30
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		

7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-7.284,30	3.467,05
a)	Zysk netto		3.467,05
b)	Strata netto	-7.284,30	
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56.227,24	59.694,29
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

główny księgowy

2016-03-22
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Burmistrz
Jolanta Gudalewska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI
ZA 2015 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Krynki

ul. Cerkiewna 3, 16-120 Krynki

NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Krynki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego BUDŻET INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2015 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
- b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500 zł są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,
- d) zbiory biblioteczne ujmują się w cenie nabycia, umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,
- e) zapasy- wg ceny zakupu,
- f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
- g) zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,
- h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacja dodatkowa.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015 r.
Grunty	408,00			408,00
Budynki i lokale	141.949,00		1.683,00	140.266,00
Obiekty inżynierii lądowej	1.143,00			1.143,00
Wartości niematerialne i prawne	819,00	4.428,00		5.247,00
Pozostałe środki trwałe	2.374,12			2.374,12
Zbiory biblioteczne	119.754,20	9.100,00	1.160,75	127.693,45

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2015 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	90.657,92	3.490,98	1.683,00	92.465,90
Obiekty inżynierii lądowej	1.143,00			1.143,00
Wartości niematerialne i prawne	819,00	4.428,00		5.247,00
Pozostałe środki trwałe	2.374,12			2.374,12
Zbiory biblioteczne	119.754,20	9.100,00	1.160,75	127.693,45

Zwiększenie w trakcie roku wartości niematerialnych i prawnych związane jest z zakupem oprogramowania Płace Info-System i Budżet Info-System na łączną kwotę 4.428,00 zł.

Zmniejszenie wartości budynków na kwotę 1.683,00 zł jest wynikiem likwidacji werandy.

Zapasy:

- materiały- opał- 3.889,88 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 7.642,51 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2015 r.- 63.511,54 zł

- zmniejszenie funduszu o stratę za 2014 rok- 7.284,30 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2015 r.- 56.227,24 zł

Fundusz rezerwowy- 0,00 zł

W 2015 roku osiągnięto zysk w kwocie 3.467,05 zł., który zostanie odniesiony na fundusz jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec jednostek powiązanych- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 27,27 zł

(faktura nr 106/W/01/2016 za wodę i ścieki- Zakład Komunalny w Krynkach- 27,27 zł)

- wobec pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 18,93 zł

(faktura nr FV/708/01/2016 za energię- EcoErgia Kraków- 18,93 zł)

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały opłacone do dnia 26.01.2016 r.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	74.900,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2.100,00
Pozostałe przychody operacyjne- przychody ze sprzedaży książek ubytkowanych	56,00

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	3.490,98
Zużycie materiałów i energii	23. 370,77
Usługi obce	6.348,13
Wynagrodzenia	31.477,50
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	8.073,69
Pozostałe koszty rodzajowe	827,88

Ustalenie przychodu i kosztów uzyskania przychodu do CIT- 8 za 2015 rok

Osiągane przez jednostkę przychody przeznaczane są w całości na działalność statutową.

Wypracowaną nadwyżkę przychodów nad kosztami jednostka przeznacza jedynie na cele statutowe.

Przychody ogółem- 77.056,00 zł

2) przychody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop)- 77.000,00 zł,

3) przychody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop)- 56,00 zł.

Koszty ogółem- 73.588,95 zł- nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (koszty sfinansowane z przychodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy o pdop).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 r.- 2 osoby (1,125 etatu)

- kierownik- 1 etat,

- główny księgowy- 0,125 etatu.

.....
(sporządził)

2016.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zatwierdził)