

Zarządzenie Nr ORG.0050.129.2016
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 28 kwietnia 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2015 r.

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 poz. 4, poz. 978, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844 oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, poz. 1505) zarządzam się co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2015 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2015 r. stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy

mgr Krzysztof Marcinowicz

Sprawdzono pod względem

formalnym
data
czytelny podpis

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	317 460,75	283 482,92	A	Kapitał (fundusz) własny	229 840,98	154 230,6
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	220 891,62	113 341,1
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	317 460,75	283 482,92	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	317 460,75	283 482,92				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 307,76	157 062,82	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116 775,76	93 581,87	VIII	Zysk (strata) netto	8 949,36	40 889,57
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	39 377,23	32 838,23	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 954,98	269 564,02
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 122,24	264,35
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 122,24	264,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	96 335,21	140 311,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	708,00	588,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	708,00	588,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 122,24	264,35
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 122,24	264,35
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania weksłowe		
II	Należności krótkoterminowe	450,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	182 832,74	269 299,67
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	450,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	182 832,74	269 299,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	450,00	0,00		– długoterminowe	175 717,80	236 297,73
	– do 12 miesięcy	450,00			– krótkoterminowe	7 114,94	33 001,94
	– 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	94 348,21	139 279,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 348,21	139 279,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94 348,21	139 279,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 348,21	139 279,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	829,00	444,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	413 795,96	423 794,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	413 795,96	423 794,70

24.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
OSŁONA KULTURY
mgr Krzysztof Sokółski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	439 422,00	375 167,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	439 400,00	375 552,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	22,00	-385,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	520 163,56	462 341,27
I	Amortyzacja	33 044,61	33 977,83
II	Zużycie materiałów i energii	104 830,30	73 992,22
III	Usługi obce	127 177,05	68 731,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	221 150,50	246 106,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 018,10	36 314,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	943,00	3 218,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-80 741,56	-87 174,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	89 438,66	130 117,85
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	76 713,72	79 931,80
III	Inne przychody operacyjne	12 724,94	50 186,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 352,77
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		2 352,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 697,10	40 590,81
G	Przychody finansowe	253,08	298,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	253,08	298,76
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,82	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,82	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 949,36	40 889,57
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 949,36	40 889,57
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 949,36	40 889,57

24.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
mgr Krzysztof Szulski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny

Adres: Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec Kościelny

NIP 9661672267

REGON 052201241

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny uchwałą nr XV/146/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny.

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wpisany jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 1. Bezpośredni nadzór nad działalnością Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny sprawuje Wójt. Przedmiotem działalności Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturowe mieszkańców.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury za 2015 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Informacje i objaśnienia do bilansu:

Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej u.o.r.)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W 2015 roku w Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny nie nastąpiła zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stany początkowe i końcowe środków trwałych i ich umorzeń wg grup KŚT przedstawia tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	I	169.797,64									169.797,64
2.	IV	11.479,33									11.479,33
3.	VI	229.180,00									229.180,00
4.	VIII	48.890,00									48.890,00
RAZEM		459.346,97									459.346,97

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
8.489,88		4.244,94		4.244,94		12.734,82	161.307,76	157.062,82
11.203,44		275,89		275,89		11.479,33	275,89	0,00
112.680,13		22.918,00		22.918,00		135.598,13	116.499,87	93.581,87
9.512,77		6.539,00		6.539,00		16.051,77	39.377,23	32.838,23
141.886,22		33.977,83		33.977,83		175.864,05	317.460,75	283.482,92

Ad. 1. pkt 6) załącznika nr 1 do u.o.r.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz Instytucji kultury:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku – 220.891,62 zł
2. Zwiększenie (zysk za rok 2014) – 8.949,36 zł
3. Zmniejszenie (przeksięgowanie wartości niezamortyzowanych środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie na rozliczenia międzyokresowe przychodów) – 116.499,87 zł
4. Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku – 113.341,11 zł.

Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2015 roku: 0,00 zł*.

* utworzony na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.).

Ad. 1. pkt 7) załącznika nr 1 do u.o.r.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk bilansowy za rok 2015 w kwocie 40.889,57 zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na Fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Ad. 1. pkt 11) załącznika nr 1 do u.o.r.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) dotyczą kosztów prenumeraty czasopism do Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny.	829,00 zł	444,00 zł
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV):	182.832,74 zł	269.299,67 zł
	- dotacja na „Remont kapliczki we wsi Szerenosy”	161.307,76 zł	157.062,82 zł
	- wartość nieodpłatnie otrzymanej estrady przenośnej	21.524,98 zł	18.654,98 zł
	- wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej internetowego studia telewizyjnego, przeksięgowana z funduszu instytucji kultury na podstawie art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015 r. poz. 1505)	0,00 zł	93.581,87 zł

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2015 roku w Ośrodku Kultury obejmują dotację podmiotową na działalność statutową w kwocie 357.097,00 zł oraz przychody ze sprzedaży usług statutowych wynoszące 18.455,00 zł.

Ad. 2. pkt 5) załącznika nr 1 do u.o.r.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 oraz 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

Ad. 4. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2015 roku zatrudnionych było 3 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 2,5.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Główny księgowy – 0,5 etatu,
- Instruktor – 1 etat.

Ad. 5. Pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W 2015 roku na podstawie art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015 r. poz. 1505) nastąpiło przeniesienie niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 roku fundusz

instytucji kultury, na rozliczenia międzyokresowe przychodów. W wyniku dokonanej operacji nastąpił wzrost przychodów Ośrodka Kultury o kwotę naliczonej amortyzacji w/w środków trwałych za 2015 rok, co spowodowało zwiększenie zysku bilansowego netto za 2015 rok.

Ad. 5. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono na podstawie zakresu informacji wykazywanych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego wykazanego w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2015 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do u.o.r., które nie dotyczyły w/w sprawozdania, zostały pominięte.

Juchnowiec Kościelny, dn. 24-03-2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Józef Kiryłuk

.....
(podpis i pieczęćka głównego księgowego)

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY

mgr Krzysztof Sokółski

.....
(podpis i pieczęćka dyrektora instytucji kultury)

BILANS

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr ORG.0050.129.2016
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 28 kwietnia 2016 roku

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	32 141,12	23 986,78	A	Kapitał (fundusz) własny	118 392,74	100 525,39
I	Wartości niematerialne i prawne	9 166,71	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 227,15	118 392,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 166,71		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 974,41	23 986,78	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	22 974,41	23 986,78				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 974,41	23 986,78	VIII	Zysk (strata) netto	62 165,59	-17 867,35
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	586,16	663,53
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	586,16	663,53
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	586,16	663,53
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	86 837,78	77 202,14	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	1 372,68	974,16	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	1 372,68	974,16	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	585,52	663,53
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	585,52	663,53
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,64	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	83 980,62	75 351,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 980,62	75 351,71				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83 980,62	75 351,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 980,62	75 351,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 484,48	876,27				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	118 978,90	101 188,92		PASYWA razem (suma poz. A i B)	118 978,90	101 188,92

22.03.2016
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2016
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	362 882,01	280 980,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	362 880,00	281 589,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2,01	-608,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	421 267,91	412 447,76
I	Amortyzacja	24 396,62	40 582,95
II	Zużycie materiałów i energii	82 025,26	80 810,87
III	Usługi obce	75 240,15	63 585,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	196 779,21	184 967,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 063,67	41 575,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 763,00	925,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-58 385,90	-131 466,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	120 717,80	113 841,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	113 421,30	94 073,34
III	Inne przychody operacyjne	7 296,50	19 767,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	383,76	398,52
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	383,76	398,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	61 948,14	-18 024,40
G	Przychody finansowe	217,45	157,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	217,45	157,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	62 165,59	-17 867,35
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	62 165,59	-17 867,35
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	62 165,59	-17 867,35

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Juchnowcu Kościelnym
mgr Eżena Cyłko

22.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym**

Adres siedziby: Juchnowiec Kościelny, Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec Kościelny

NIP: 9661892885

REGON: 200135840

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny uchwałą Nr XV/147/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wpisana jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom Gminy oraz rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i kultury.

Sprawozdanie finansowe Biblioteki za 2015 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2015 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu:

Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonanego w 2015 roku zakupu serwera do Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym. Natomiast zmniejszenie wartości środków trwałych to skutek likwidacji zużytego oraz przekazanego do utylizacji sprzętu komputerowego.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	IV	94.837,94		14.814,98		14.814,98		14.338,12		14.338,12	95.314,80
RAZEM		94.837,94		14.814,98		14.814,98		14.338,12		14.338,12	95.314,80

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
71.863,53		13.802,61		13.802,61	14.338,12	71.328,02	22.974,41	23.986,78
71.863,53		13.802,61		13.802,61	14.338,12	71.328,02	22.974,41	23.986,78

Ad. 1. pkt 6) załącznika nr 1 do u.o.r.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji kultury:
 1. Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku – 56.227,15 zł
 2. Zwiększenie (zysk za 2014 rok) – 62.165,59 zł
 3. Zmniejszenie – 0,00 zł
 4. Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku – 118.392,74 zł.
- Fundusz rezerwowy: 0,00 zł.*

*utworzony w 2015 roku na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku w sprawie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.).

Ad. 1. pkt 7) załącznika nr 1 do u.o.r.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę bilansową za rok 2015 w kwocie 17.867,35 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z Funduszu Instytucji Kultury (art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Ad. 1. pkt 11) załącznika nr 1 do u.o.r.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) dotyczą kosztów prenumeraty czasopism do Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.	1.484,48	876,27

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W poz. A.I rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym w 2015 roku.

Ad. 2. pkt 5) załącznika nr 1 do u.o.r.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym przeznacza na działalność statutową.

Ad. 4. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2015 roku zatrudnionych było 5 pracowników, co daje liczbę 4,5 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Główny księgowy – 0,5 etatu,
- bibliotekarze – 3 etaty.

Ad. 6. Pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

Prezentacja dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2015 rok.

Ad. 6. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie zakresu informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.). Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2015 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do u.o.r. nie dotyczą w/w sprawozdania, dlatego też zostały pominięte.

Juchnowiec Kościelny, dn. 22-03-2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Józef Koryluk

(podpis i pieczęć głównego księgowego)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Juchnowcu Kościelnym

mgr Bożena Cyko

(podpis i pieczęć dyrektora instytucji kultury)