

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.51.2016**  
**BURMISTRZA CZERWIĘSKA**  
z dnia 29 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji  
kultury za rok 2015**

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

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2015 rok.
2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Czerwieńsku za 2015 rok.
3. Sprawozdania finansowe stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
  
Piotr Manus

RADCA PRAWNY  
  
mgr Beata Kowalska Prętkowska  
nr 112/ZG

<sup>1</sup> Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U.2013 poz. 613; z 2014 r. poz. 768,1100; z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893.



# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	43,00	141 335,24	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 917,81	-2 742,92
I	Wartości niematerialne i prawne	43,00	850,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-6 924,06	-6 960,81
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	43,00	850,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	140 485,24	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	140 485,24				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		137 336,24	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 149,00	VIII	Zysk (strata) netto	6,25	4 217,89
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 384,77	149 200,41
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			-	długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			-	krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości			-	długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			-	krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
-	udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
-	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
-	udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 384,77	7 865,17
-	inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki			a)	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	7 027,19	6 157,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Zgodność z oryginałem  
stwierdza się

Podpis: *[Signature]* dnia 29.01.2016

B	Aktywa obrotowe	1 423,96	5 122,25	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 237,29	228,53
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	1 237,29	228,53
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	199,60	204,22	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 789,90	5 928,87
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	1 357,58	1 707,77
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	141 335,24
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	199,60	204,22	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	141 335,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		141 335,24
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	199,60	204,22				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 224,36	4 918,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 224,36	4 918,03				
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	1 224,36	4 918,03				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 224,36	4 918,03				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 466,96</b>	<b>146 457,49</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 466,96</b>	<b>146 457,49</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Gnatowicz

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

Zgodność z oryginałem  
stwierdza się

dnia 20 04 2016

Podpis

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czarniewsku

Bożena Tietz

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2015 do 31-12-2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	180 000,00	178 201,00
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	180 000,00	178 201,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	185 506,65	181 718,11
II	Zużycie materiałów i energii	22 715,17	22 146,35
III	Usługi obce	31 283,09	28 174,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 981,72	7 425,24
	- podatek akcyzowy	471,70	2 764,08
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 317,64	98 415,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 730,33	22 792,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-5 506,65</b>	<b>-3 517,11</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 512,00	7 733,76
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5 499,00	6 810,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13,00	923,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5,35</b>	<b>4 216,65</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,90	1,24
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,90	1,24
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>6,25</b>	<b>4 217,89</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>6,25</b>	<b>4 217,89</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>6,25</b>	<b>4 217,89</b>

GLÓWNY KASJER

mgr Wiesława Onatowicz

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

Zgodność z oryginałem  
stwierdza się

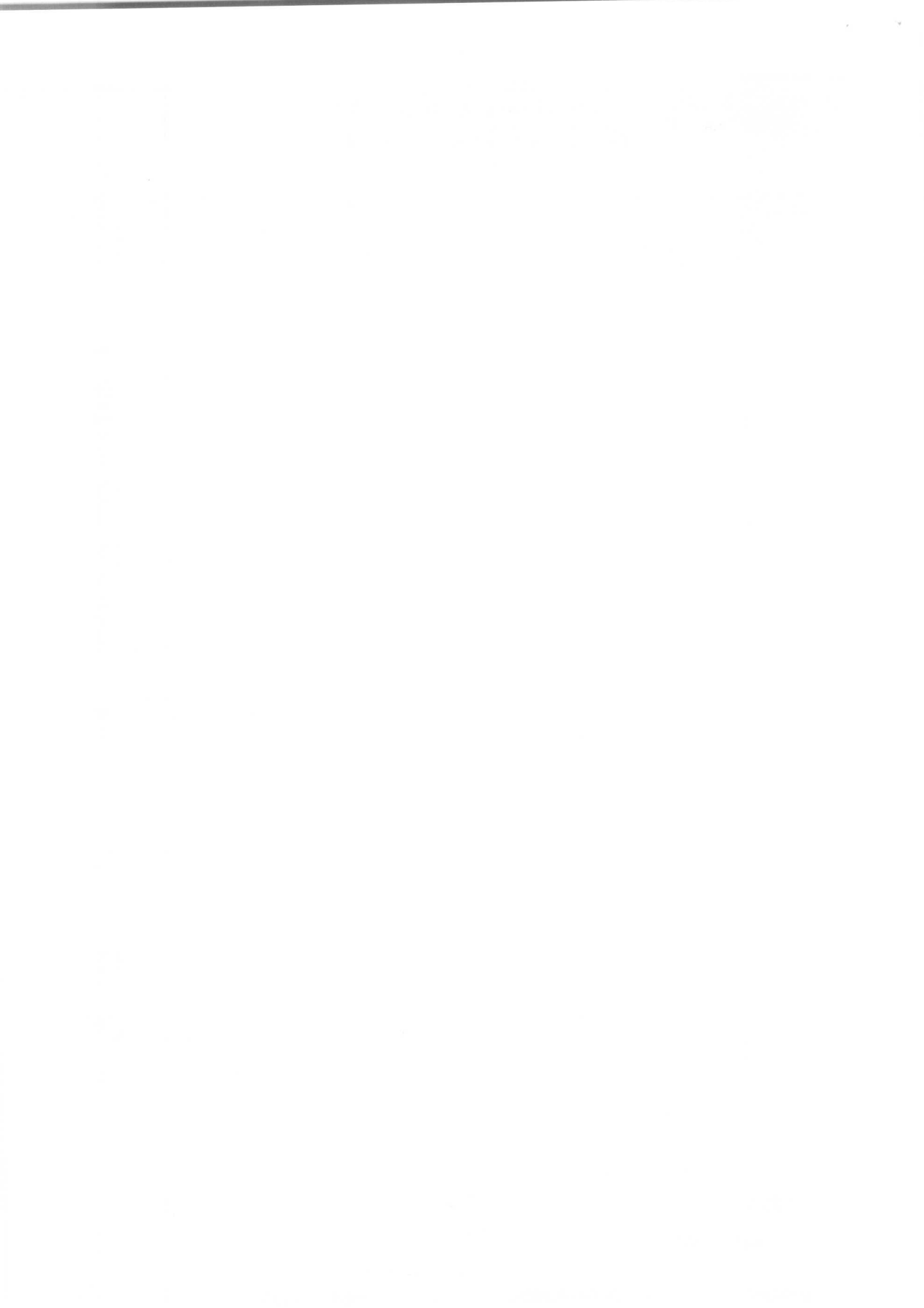
SKA...  
Podpis 29.09.2016

mgr Danuta Napierala

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czerwińsku

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



# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	38 912,38	37 819,09	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	130 997,81	80 332,16
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	149 887,87	128 869,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	38 912,38	37 819,09	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82		
1. Środki trwałe	08	38 912,38	37 819,09	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	-18 890,06	-48 537,65
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	30 320,08	26 530,12	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 885,65	6 914,92	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	58 720,67	29 721,90
d) środki transportu	12			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87	4 046,36	
e) inne środki trwałe	13	5 706,65	4 374,05	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	4 046,36	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16			- krótkoterminowe	91	4 046,36	
1. Od jednostek powiązanych	17			<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Czerwińsk 16-03-2016

Zgodność z oryginałem  
świadczą się

data 19.04.2016

Podpis

mgr inż. Anna Plonkowska

16-03-2016 Plonkowska Anna

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Plonkowska

16-03-2016 Matusziewicz Jolanta

data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
W CZERWIŃSKU

Jolanta Matusziewicz

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	150 806,10	72 234,97	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	22 588,78	1 049,28
<b>I. Zapasy</b>	38			<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	108	22 586,64	942,39
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	19 289,90	12 035,75	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	3 839,49	942,39
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	3 839,49	942,39
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	19 289,90	12 035,75	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	51	5 528,49	1 085,44	f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52	5 528,49	1 085,44	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117	18 747,15	
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	119		
spół. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			i) inne	119		
c) inne	55	1 200,00	900,00	<b>3. Fundusze specjalne</b>	120	2,14	106,89
d) dochodzone na drodze sądowej	56	12 561,41	10 050,31	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	32 085,53	28 672,62
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	128 745,24	57 433,14	<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	128 745,24	57 433,14	<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	123	32 085,53	28 672,62
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124	30 320,08	28 192,62
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125	1 765,45	480,00
- inne papiery wartościowe	61			<b>Pasywa razem</b>	126	<b>189 718,48</b>	<b>110 054,06</b>
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	128 745,24	57 433,14				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	128 745,24	57 433,14				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	2 770,96	2 766,08				
<b>Aktywa razem</b>	75	<b>189 718,48</b>	<b>110 054,06</b>				

Czerwińsk 16-03-2016

miejsce i data  
/zgodnie z oryginałem/

SKARBU  
dnia 29 03 2016

Podpis  
mgr inż. Urszula Namysł

16-03-2016 Plonkowska Anna

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Plonkowska

16-03-2016 Matusziewicz Jolanta

data i podpis kierownika jednostki

STRENIOR  
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W CZERWIŃSKU

Jolanta Matusziewicz



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

### Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2015 rok

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 218/XXVI/01 z dnia 28 grudnia 2001 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską uchwałą VI/22/15 z dnia 25.02.2015 roku, ustawy z dnia 26 czerwca 1997 roku (Dz.U. Nr 85, poz.539) o bibliotekach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGBP znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 2. MGBP jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2. Posiada nadany nr REGON: 978073600 oraz NIP: 973-078-27-06. W skład Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku wchodzi filie biblioteczne w Leśniowie Wielkim, Nietkowicach, Nietkowie, Płotach oraz punkt biblioteczny w Sycowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Dyrektora z dnia 1 stycznia 2012 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej, zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, wyjątkiem zestawów komputerowych i WNIp, które podlegają amortyzacji liniowej wg zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3 500 zł ewidencjonuje się ilościowo- wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Zgodność z oryginałem.  
stwierdza się

SKARBNIK dnia 29.04.2016

Podpis   
mgr inż. Przemysław Napierala

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2015 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans MGBP w Czerwieńsku za 2015 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 146 457,49 natomiast rachunek wyników wykazuje zysk w kwocie 4 217,89 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1) Po stronie aktywów:

a) aktywa trwałe – w kwocie 141 335,24 na które składają się:

- wartości niematerialne i prawne w kwocie – 850,-
- rzeczowe aktywa trwałe – 140 485,24

b) aktywa obrotowe – w kwocie 5 122,25 zł, na które składają się:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 4 918,03 zł.
- inne należności w kwocie 204,22 zł.

2) Po stronie pasywów:

a) kapitał własny w kwocie 2 742,92 (wartość ujemna), na który składa się:

- kapitał podstawowy w kwocie 6 960,81 (wartość ujemna),
- zysk netto za rok bieżący w kwocie 4 217,89,

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 149 200,41, na które składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 228,53 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 5 928,87,
- stan środków na ZFŚS w kwocie 1 707,77 zł.
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 141 335,24

Stan zatrudnienia w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,3 etatu, z tego:

- Dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- Kierownik filii bibliotecznej w Plotach i bibliotekarz w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba – 1 etat,
- Pomoc administracyjna Czerwieńsk – 1 osoba – ½ etatu
- Główna księgowa – 1 osoba – ¼ etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowie – 1 osoba – 1/3 etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowicach –
- Kierownik filii bibliotecznej w Leśniowie Wielkim – 1 osoba – ¼ etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wioletta Gnatoń  
Zgodność z oryginałem  
świadczą się  
SKARBNIK GMINY  
dnia 29 04 2016  
Podpis: mgr m. Przemysław Napierata

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czerwieńsku  
Bożena Wietz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	kwota za rok (zł, gr)	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>774 791,07</b>	<b>768 867,88</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	34 791,07	28 867,88
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje organizatowa na działalność bieżącą	740 000,00	740 000,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>926 744,34</b>	<b>965 789,82</b>
I.	Amortyzacja	12 184,56	14 522,38
II.	Zużycie materiałów i energii	222 054,67	129 572,83
III.	Usługi obce	128 753,66	239 302,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20,00	264,70
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	469 796,72	482 668,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 742,88	77 458,70
VII.	Pozostałe koszty operacyjne	20 191,85	22 000,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 151 953,27</b>	<b>- 196 921,94</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>130 030,76</b>	<b>149 566,39</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		111 716,21
III.	Inne przychody operacyjne	130 030,76	37 850,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11,69</b>	<b>167,66</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	11,69	167,66
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 21 934,20</b>	<b>- 47 523,21</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 622,23</b>	<b>3 021,55</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	12,64	10,64
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	3 609,59	3 010,91
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>578,09</b>	<b>4 035,99</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,46	
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	577,63	4 035,99
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej (f + G - H)</b>	<b>- 18 890,06</b>	<b>- 48 537,65</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne	- 18 890,06	- 48 537,65
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>- 18 890,06</b>	<b>- 48 537,65</b>

Sporządził: Anna Plonkowska

GLÓWNA KASJERKA

mgr Anna Plonkowska

Czerwieńsk, dnia 16.03.2016 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
 W CZERWIEŃSKU

Podpis kierownika jednostki

Zgodność z oryginałem

... nie dla się

SKARBNIK GMINY  
 dnia 19.04.2016

Podpis



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 81/IX/03 z dnia 26 listopada 2003 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13, poz.123 z 2001 r. z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGOK znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 5. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON: 000590970 oraz numer NIP: 973-034-55-49.

W skład Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi Wiejskie Domy Kultury i świetlice wiejskie:

- WDK w Nietkowie,
- WDK w Nietkowicach,
- WDK w Leśniowie Wielkim,
- WDK w Płotach

- świetlice wiejskie w: Wysokim, Sudole, Leśniowie Małym, Bródkach, Sycowicach, Będowie, Laskach, Dobrzęcinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora z dnia 11 kwietnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji oraz przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla środków pieniężnych w kasie,
- w drodze spisu z natury dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- w drodze potwierdzenia sald, dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych, dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwale o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej większej od 3 500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2015 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art.50 pkt.2 ustawy.

Zgodność z oryginałem

stwierdza się

dnia 29 04 2016

Podpis

Bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Czerwieńsku za 2015 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 110 054,06 zł.  
Jednostka w roku obrotowym osiągnęła stratę brutto = stratę netto w wysokości 48 537,65 zł który zostanie pokryta zyskiem z 2013 r.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- I. Aktywa w kwocie 110 054,06 zł , na które składają się:
  - 1) aktywa trwałe w kwocie 37 819,09 zł (lokale, urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe)
  - 2) należności krótkoterminowe w kwocie 12 035,75 zł w tym:
    - a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – 1 085,44 zł,
    - b) inne należności 900,00 zł
    - c) należności dochodzone na drodze sądowej – 10 050,31 zł,
  - 3) inwestycje krótkoterminowe – 57 433,14 zł w tym:
    - środki pieniężne w kasie i na rachunkach – 57 433,14 zł ,
  - 4) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 2 766,08 zł.

Po stronie pasywów:

- I. Kapitał własny w wysokości 80 332,16 zł , na który składa się:
  - a) kapitał podstawowy w kwocie 128 869,81 zł,
  - b) wynik netto – 48 537,65 zł,
- II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 29 721,90 zł, na które składają się:
  - a) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 942,39 zł ,
  - b) środki ZFŚS w wysokości 106,89 zł,
  - c) rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 28 672,62 zł.

Wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12 2015 roku wyniosła:

- 1) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 7 775,54 zł,
- 2) umorzenie podstawowych środków trwałych - 272 604,97 zł,
- 3) umorzenie pozostałych środków trwałych - brak ,
- 4) odpisy aktualizujące należności – brak.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie wystąpił gdyż instytucja poniosła stratę bilansowa i podatkową.

Zgodność z oryginałem  
stwierdza się

dnia 29/04/2016

Podpis