

Zarządzenie nr 9/2016
Wójta Gminy Boleszkowice
z dnia 19 kwietnia 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach za rok 2015.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach za rok 2015.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
BOLESZKOWICE
Jan Krzywicki

U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 9/2016
Wójta Gminy Boleszkowice
z dnia 19 kwietnia 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach za rok 2015.

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Boleszkowicach, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2015 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Boleszkowicach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach jest Gmina Boleszkowice. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2015.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach za rok 2015.**

Sprawozdanie dotyczy Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej z siedzibą w Boleszkowicach, przy ulicy Poznańska 19a, który działa na podstawie:

1. Uchwała Nr III/12/2015 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 29 stycznia 2015 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą "Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Boleszkowicach";
2. Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.);
3. Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury;
4. Statutu Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Boleszkowicach.

Instytucja powołana jest na czas nieokreślony. Organizatorem jest Gmina Boleszkowice, a bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy. W skład Centrum Kultury wchodzi:

- Gminny Ośrodek Kultury w Boleszkowicach,
- Biblioteka Publiczna w Boleszkowicach,
- Punkt biblioteczny w miejscowości: Namyślin,
- Świetlice wiejskie (Namyślin, Reczyce, Gudzisz, Wysoka, Chwarszczany, Kaleńsko, Chlewice).

Celem Centrum Kultury jest wielokierunkowa działalność w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców i osób przebywających na terenie Gminy Boleszkowice a w szczególności:

- propagowanie kultury i tradycji regionu,
- organizacja imprez artystycznych, kulturalnych i rozrywkowych,
- organizacja przeglądów, wystaw, koncertów, konkursów, spektakli i innych przedsięwzięć popularyzujących dorobek kulturalny,
- organizacja i prowadzenie zespołowych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, w szczególności w formie ognisk, teatrzyków, zespołów artystycznych i kół zainteresowań,
- wspieranie imprez i amatorskiego ruchu artystycznego,
- wspieranie i promocja regionalnego rękodzieła, sztuki i folkloru,
- wdrażanie innowacyjnych form działalności kulturalnej w środowisku lokalnym,
- inicjowanie, organizowanie i wspieranie różnych form zagospodarowania czasu wolnego i wypoczynku, w tym wakacyjnego dzieci i młodzieży,
- współpraca z placówkami kulturalnymi i oświatowo-wychowawczymi w zakresie rozwoju kultury,
- prowadzenie działalności dydaktyczno-informatycznej,
- organizacja szkoleń, konferencji i seminariów,

- współdziałanie z bibliotekami innych sieci oraz innymi instytucjami kultury w rozwoju potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- wymiana oraz przekazywanie materiałów bibliotecznych i informacji,
- sprawowanie nadzoru nad filią,
- organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem, służących popularyzacji książki, sztuki, nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego Gminy.

Podstawą gospodarki finansowej Centrum Kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.

Działalność Centrum Kultury finansowana jest ze środków publicznych w ramach otrzymanej dotacji podmiotowej, dotacji celowej z budżetu państwa, dotacji celowej budżetu gminy, funduszy celowych, darowizn, przychodów z odpłatnej działalności kulturalnej, przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych i innych źródeł. Dotacja podmiotowa przekazywana jest na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych.

Sprawozdanie którego dotyczy informacja obejmuje okres od powstania tj 01.09.2015 r. do 31.12.2015 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Centrum Kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Centrum Kultury sporządza sprawozdania finansowe, na które składają się:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- Bilans,
- Informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. W bilansie ujmuje się je w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500 zł, oraz gruntów użytkowanych wieczystie.

Na dzień 31.12.2015 r. jednostka posiadała zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 309,81 zł,
- z tytułu wynagrodzeń – 1.691,80 zł.

Zobowiązania te zostały uregulowane w miesiącu styczniu.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiło 3¼ etatów.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Boleszkowice, dnia 30.03.2016 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]

(Główny księgowy)

STOWARZYSZENIE KULTURALNE
"KAPITAŁ KULTURY"
W BOLESZKOWICACH
ul. Boleszkowska 1
41-010 Boleszkowice

[Podpis]

(Dyrektor GCKIBP)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOLESZKOWICACH		WÓJT GMINY BOLESZKOWICE
Numer identyfikacyjny REGON 362417768	sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		111 301,96
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		111 301,96
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej		111 301,96
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		52 698,59
III. Usługi obce		4 534,93
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia		44 132,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 506,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		430,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0,00
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		0,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

.....

(główny księgowy)

30.03.2016

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOLESZKOWICACH		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat WÓJT GMINY BOLESZKOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 362417768				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)		
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		2 001,61
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		2 001,61
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		309,81
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 691,80
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe		2 001,61	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe		2 001,61	II. Fundusze specjalne		
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		309,81	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności		1 691,80	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów		2 001,61	Suma pasywów		2 001,61

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2.175,00
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 15.237,53
4. Odpisy aktualizujące należności
- 5.

KLÓWNA KSIĘGOWA

Główny księgowy

2016.03.30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

WYKAZ AKTYWÓW TRWAŁYCH
W BILANSIE
W BILANSIE
W BILANSIE
W BILANSIE
W BILANSIE