

ZARZĄDZENIE Nr 129/2016

WÓJTA GMINY TUŁOWICE

z dnia 1 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury za rok 2015.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Tułowice

Andrzej Wesółowski

BILANS INSTYTUCJI KULTURY
na dzień 31.12.2015 r.

| AKTYWA | | Stan na 31.12.2014 | Stan na 31.12.2015 | PASYWA | | Stan na 31.12.2014 | Stan na 31.12.2015 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---|--------------------|--------------------|
| A. | Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13) | 825650,27 | 813655,31 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 843377,60 | 828481,58 |
| I | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 873233,48 | 863377,60 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | VI | Pozostałe Kapitały rezerwowe | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 825650,27 | 813655,31 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 825650,27 | 813655,31 | VIII | Zysk (strata) netto | -29855,88 | -34896,02 |
| a) | grunty | 506,00 | 506,00 | B | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 27378,67 | 21851,99 |
| b) | budynki i budowle | 825144,27 | 813149,31 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | |
| d) | środki transportu | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | | | * | długoterminowe | | |
| | | | | * | krótkoterminowe | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | | | 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | * | długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | * | krótkoterminowe | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 2. | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| B. | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 45106,00 | 36678,26 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | d) | inne | | |
| 1. | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 27378,67 | 21537,74 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 25692,75 | 21514,37 |
| 3. | Produkty gotowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 4. | Towary | | | d) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 10421,56 | 8057,22 |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | | * | do 12 miesięcy | 10421,56 | 8057,22 |
| II | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | 4607,90 | 5440,24 | * | powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 4607,90 | 5440,24 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 4607,90 | 5440,24 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 15271,19 | 13457,15 |
| c) | inne | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | i) | inne | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | 40498,10 | 31238,02 | 3. | Fundusze specjalne | 1685,92 | 23,37 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 40498,10 | 31238,02 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 314,25 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) | 0,00 | 314,25 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | * | długoterminowe | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 40498,10 | 31238,02 | * | krótkoterminowe | | 314,25 |
| * | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 40498,10 | 31238,02 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | | | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| Suma aktywów | | 870756,27 | 850333,57 | Suma pasywów | | 870756,27 | 850333,57 |

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

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

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy-Instytucji Kultury**

nazwa i adres jednostki

| | | za poprzedni rok obrotowy 2014 | za bieżący rok obrotowy 2015 |
|----------|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 132781,43 | 97596,04 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| III | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 132781,43 | 97596,04 |
| V | Dotacje organizatora na działalność bieżącą | | |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 666111,98 | 632492,06 |
| I | Amortyzacja | 31854,33 | 31994,96 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 105933,67 | 106925,48 |
| III | Usługi obce | 45699,88 | 30718,78 |
| IV | Podatki i opłaty | | 11276,00 |
| V | Wynagrodzenia | 308086,48 | 313578,38 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 71227,76 | 68014,2 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 103309,86 | 69984,26 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | -533330,55 | -534896,02 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 503474,67 | 500000 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną | 503474,67 | 500000 |
| III | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -29855,88 | -34896,02 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki | | |
| III | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | -29855,88 | -34896,02 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk / strata brutto | -29855,88 | -34896,02 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto | -29855,88 | -34896,02 |

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

.....
Główny Księgowy

.....
miejsowość i data

.....
Kierownik Jednostki

.....
nazwa i adres jednostki

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – Instytucji Kultury | | 2014 | 2015 |
|---|--|------------------|------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO) | 884966,37 | 873233,48 |
| - | korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach | 884966,37 | 873233,48 |
| 1. | Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu | 884966,37 | 873233,48 |
| 1.1. | Zmiany funduszu instytucji | 21465,64 | 20000,00 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | 21465,64 | 20000,00 |
| - | dotacji na rozwój od: | | |
| | | | |
| | podziału zysku | | |
| | amortyzacji aktywów trwałych | | |
| | inne zwiększenia | 21465,64 | 20000,00 |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| | umorzenia aktywów trwałych | | |
| - | przekazania majątku na podstawie decyzji | | |
| | pokrycia straty | | |
| | inne zmniejszenia | | |
| 1.2. | Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu | 906432,01 | 893233,48 |
| 2. | Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | | |
| | | | |
| 3.2. | Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 33198,53 | 29855,88 |
| 4.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - | korekty błędów podstawowych | | |
| 4.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | | |
| 4.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 33198,53 | 29855,88 |
| - | korekty błędów | | |
| 4.5. | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 33198,53 | 29855,88 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | | |
| 4.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 4.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Wynik netto | -33198,53 | -29855,88 |
| a) | zysk netto | | |
| b) | strata netto | -29855,88 | -34896,02 |
| II. | kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 873233,48 | 863377,60 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 843377,60 | 828481,58 |

Główny Księgowy:

Miejsce i data:

Kierownik Jednostki: