

ZARZĄDZENIE NR FN.8.2015
WÓJTA GMINY BRAŃSZCZYK
z dnia 26 marca 2015 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji Kultury za 2014 rok.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z póź. zm.), art. 9 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź. zm.) oraz art. 30 ust 1 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2002 r. Nr 142, poz. 1591 z póź. zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Domu Kultury w Brańszczyku za 2014 rok w brzmieniu załączników:

Nr 1 – Bilans

Nr 2 – Rachunek zysków i strat

§ 2


Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Brańszczyku za 2014 rok w brzmieniu załączników:

Nr 3 – Bilans

Nr 4 – Rachunek zysków i strat

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


WÓJTA
mgr Mieczysław Pokuć

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO ZARZĄDZENIA

NAZWA JEDNOSTKI
GMINNY DOM KULTURY
W BRAŃSZCZYKU
 NUMER STATYSTYCZNY
550434801

B I L A N S

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

Wiersz z	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)		Wiersz	Pasywa	Saldo na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		Roku poprzedniego	Roku bieżącego			Roku poprzedniego	Roku bieżącego
1	2	3	4	1	2	3	4
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	10.964,09	9.001,05	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)	13.558,51	9.117,08
AI.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13.208,57	13.558,51
1.	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej			II.	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2.	Koszty prac rozwojowych			III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Wartość firmy			1.	Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
4.	Inne wartości materialne i prawne			2.	Tworzony ustawowo		
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
All.	Rzeczowy majątek trwały	10.964,09	9.001,05	4.	Z dopłat wspólników		
1.	Grunty własne			5.	Inny		
2.	Budynki i budowle			IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10.964,09	9.001,05	V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4.	Środki transportu			VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
5.	Pozostałe środki trwałe			1.	Zysk (wielkość dodatnia)		
6.	Inwestycje rozpoczęte			2.	Strata (wielkość ujemna)		
7.	Zaliczka na poczet inwestycji						

A III.	Finansowy majątek trwały			VII.	Wynik finansowy netto roku obrot.	349,94	- 4.441,43
1.	Udziały i akcje			1.	Zyski netto (wielkość dodatnia)	349,94	
2.	Papiery wartościowe			2.	Strata netto (wielkość ujemna)		- 4.441,43
3.	Udzielone pożyczki długoterminowe			3.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
4.	Inne składniki finansowego majątku trwałego			B.	Rezerwy		
A IV.	Należności długoterminowe			1.	Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	2.654,40	1.029,52	2.	Pozostałe rezerwy		
B I.	Zapasy			C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.	Materiały			1.	Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Długoterminowe kredyty bankowe		
3.	Produkty gotowe			3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
4.	Towary			D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMIONOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	205,43	1.058,94
5.	Zaliczki na poczet dostaw			1.	Zobowiązania krótkoterminowe	205,43	1.058,94
B II.	Należności i roszczenia			1.	Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			2.	Kredyty bankowe		
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych			3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
3.	Należności wewnątrzzakładowe			4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	205,43	1.058,94
4.	Pozostałe należności			5.	Zobowiązania wekslowe		
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej			6.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		
B III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.	Udziały lub akcje własne do zbycia			8.	Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
2.	Inne papiery wartościowe			9.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
B IV.	Środki pieniężne	2.654,40	1.029,52	II.	Fundusze specjalne		

1.	Środki pieniężne w kasie			E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
2.	Środki pieniężne w banku	2.654,40	1.029,52	1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
3.	Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce i itp.)			2.	Suma przyszłych okresów		
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	145,45	145,45				
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
	SUMA AKTYWÓW	13.763,94	10.176,02		SUMA PASYWÓW	13.763,94	10.176,02

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- umorzenie środków trwałych 24.329,63 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych 137.186,52 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 31.968,99 zł

SPORZĄDZONO DNIA 04.03.2015 r.

PODINSPEKTOR
d/s księgowości budżetowej
Zofia Wasniewska

(Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury w Branszyczku
Maria Ruscian
mgr *Maria Ruscian*

(Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki)

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO ZARZĄDZENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

NAZWA JEDNOSTKI

GMINNY DOM KULTURY W BRAŃSZCZYKU

NR STATYSTYCZNY

550434801

Wiersz z	Koszty i straty	Kwota za rok (zł, gr)		Wiersz z	Przychody i zyski	Kwota za rok (zł, gr)	
		Ubiegły	Bieżący			Ubiegły	Bieżący
1	2	3	4	1	2	3	4
A.	KOSZTY SPRZEDANYCH TOWARÓW I PRODUKTÓW	314.382,68	302.491,47		PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI	1.580,00	1.602,00
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				Przychód ze sprzedaży produktów		
III.	Koszty sprzedaży	314.382,68	302.491,47		Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1.580,00	1.602,00
IV.	Koszty ogólnego zarządu				Strata ze sprzedaży		
B.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY			C.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	295.500,00	298.000,00
C.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.963,04	1.963,04	I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego			II.	Dotacje	295.500,00	298.000,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1.963,04	1.963,04	III.	Pozostałe przychody operacyjne		
D.	ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			D.	STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
E.	KOSZTY FINANSOWE			E.	PRZYCHODY FINANSOWE	19.615,66	411,08
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych						

II.	Odsetki do zapłacenia – w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			I.	Dywidendy z tytułu udziałów w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III.	Pozostałe						
F.	ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ			II.	Odsetki uzyskane	419,23	368,08
G.	STRATY NADZWYCZAJNE			III.	Pozostałe	19.196,43	43,00
H.	ZYSK BRUTTO			F.	STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI		
I.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego						
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych			G.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	349,94	
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia			H.	STRATA BRUTTO		
J.	ZYSK NETTO			I.	STRATA NETTO		- 4.441,43

SPORZĄDZONO DNIA 04.03.2015 r.

PODINSPEKTOR
d/s księgowości budżetowej
Zofia Wasniewska
Zofia Wasniewska

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury w Grąszczyku

mgr Maria Puscian
mgr Maria Puscian

(Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki)

ZAŁĄCZNIK NR 3 DO ZARZĄDZENIA

NAZWA JEDNOSTKI
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W BRAŃSZCZYKU
 NUMER STATYSTYCZNY
141285111

BILANS

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

Wiersz z	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)		Wiersz	Pasywa	Saldo na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		Roku poprzedniego	Roku bieżącego			Roku poprzedniego	Roku bieżącego
1	2	3	4	1	2	3	4
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	1.416,96	354,24	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)	2.247,31	896,15
AI.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.860,70	2.247,31
1.	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej			II.	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2.	Koszty prac rozwojowych			III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Wartość firmy			1.	Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
4.	Inne wartości materialne i prawne			2.	Tworzony ustawowo		
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
All.	Rzeczowy majątek trwały	1.416,96	354,24	4.	Z dopłat wspólników		
1.	Grunty własne			5.	Inny		
2.	Budynki i budowle			IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.416,96	354,24	V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4.	Środki transportu			VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
5.	Pozostałe środki trwałe			1.	Zysk (wielkość dodatnia)		

6.	Inwestycje rozpoczęte			2.	Strata (wielkość ujemna)		
7.	Zaliczka na poczet inwestycji						
A III.	Finansowy majątek trwały			VII.	Wynik finansowy netto roku obrot.	- 1.613,39	- 1.351,16
1.	Udziały i akcje			1.	Zyski netto (wielkość dodatnia)		
2.	Papiery wartościowe			2.	Strata netto (wielkość ujemna)	-1.613,39	- 1.351,16
3.	Udzielone pożyczki długoterminowe			3.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
4.	Inne składniki finansowego majątku trwałego			B.	Rezerwy		
A IV.	Należności długoterminowe			1.	Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	896,78	630,33	2.	Pozostałe rezerwy		
B I.	Zapasy			C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.	Materiały			1.	Długotermionowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Długotermionowe kredyty bankowe		
3.	Produkty gotowe			3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
4.	Towary			D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMIONOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	264,40	241,41
5.	Zaliczki na poczet dostaw			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	264,40	241,41
B II.	Należności i roszczenia			1.	Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			2.	Kredyty bankowe		
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych			3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
3.	Należności wewnątrzzakładowe			4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264,40	241,41
4.	Pozostałe należności			5.	Zobowiązania wekslowe		
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej			6.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		
B III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.	Udziały lub akcje własne do zbycia			8.	Zobowiązania wewnątrzzakładowe		

2.	Inne papiery wartościowe			9.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
B IV.	Środki pieniężne	896,78	630,33	II.	Fundusze specjalne		
1.	Środki pieniężne w kasie			E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
2.	Środki pieniężne w banku	896,78	630,33	1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
3.	Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce i itp.)			2.	Suma przyszłych okresów		
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	197,97	152,99				
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
	SUMA AKTYWÓW	2.511,71	1.137,56		SUMA PASYWÓW	2.511,71	1.137,56

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- umorzenie środków trwałych	3.188,16 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych	57.143,30 zł
- umorzenie wartości ci niematerialnych i prawnych	5.531,00 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych	208.022,10 zł

PODINSPEKTOR
d/s księgowości budżetowej
Zofia Wasniewska
Zofia Wasniewska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Byarszczyku
Bożena Głowacka
Bożena Głowacka

SPORZĄDZONO DNIA 04.03.2015 r.

(Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki)

ZAŁĄCZNIK NR 4 DO ZARZĄDZENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

NAZWA JEDNOSTKI
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

NR STATYSTYCZNY
141285111

Wiersz z	Koszty i straty	Kwota za rok (zł, gr)		Wiersz z	Przychody i zyski	Kwota za rok (zł, gr)	
		Ubiegły 3	Bieżący 4			Ubiegły 3	Bieżący 4
1	2	3	4	1	2	3	4
A.	KOSZTY SPRZEDANYCH TOWARÓW I PRODUKTÓW	171.632,51	173.159,32		PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI		
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				Przychód ze sprzedaży produktów		
III.	Koszty sprzedaży	171.632,51	173.159,32		Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV.	Koszty ogólnego zarządu				Strata ze sprzedaży		
B.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY			C.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	170.700,00	172.600,00
C.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.062,72	1.062,72	I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego			II.	Dotacje	170.700,00	172.600,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1.062,72	1.062,72	III.	Pozostałe przychody operacyjne		
D.	ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			D.	STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
E.	KOSZTY FINANSOWE			E.	PRZYCHODY FINANSOWE	381,84	270,88
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych						

II.	Odsetki do zapłacenia – w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			I.	Dywidendy z tytułu udziałów w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III.	Pozostałe						
F.	ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ			II.	Odsetki uzyskane	353,84	243,88
G.	STRATY NADZWYCZAJNE			III.	Pozostałe	28,00	27,00
H.	ZYSK BRUTTO			F.	STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI		
I.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego						
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych			G.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia			H.	STRATA BRUTTO		
J.	ZYSK NETTO			I.	STRATA NETTO	- 1.613,39	- 1.351,16

SPORZĄDZONO DNIA 04.03.2015 r.

PODINSPEKTOR
d/s księgowości budżetowej
Zofia Wasniewska
Zofia Wasniewska

KIEROWNIK
Eminnej Biblioteki Publicznej
w Praniec-Żyku
Bożena Głowacka
Bożena Głowacka

(Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki)