

BURMISTRZ GŁUSZYCY  
ul. Grunwaldzka 55  
58-340 GŁUSZYCA

Zarządzenie Nr .....<sup>41</sup>.../O/2016  
Burmistrza Głuszycy  
z dnia .....<sup>31</sup>... marca 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2015 rok.

*Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2015 roku poz. 1515 z późn. zm., art. 2 ust. 1 pkt , art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej( Dz. U. z 2012 poz. 406 z późn. zm.)*

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2015 rok.

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

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GŁUSZYCY

  
Roman Głód

SKARBNIK GMINY

  
Agnieszka Świądrych

RADCA PRAWNY

  
mgr Artur Nazimek  
WL 332

## BILANS

Instytucji kultury  
sporządzony na dzień 31.12.2015

| AKTYWA   |  | Stan na             |                   | PASYWA   |  | Stan na             |                  |
|--|--|---------------------|-------------------|--|--|---------------------|------------------|
|  |  | 2014                | 2015              |  |  | 2014                | 2015             |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  |  | <b>2 686 206,80</b> | <b>993 884,36</b> | <b>A. Fundusz</b>                                    |  | <b>2 585 817,85</b> | <b>34 413,08</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                       |  |                     |                   | I. Fundusz jednostki                                 |  | 2 945 255,70        | 167 361,84       |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                               |  | 2 686 206,80        | 993 884,36        | II. Zysk (strata) z lat ubiegłych                    |  | -168 592,07         | -190 845,78      |
| 1. Środki trwałe   |  | 2 686 206,80        | 993 884,36        | III. Wynik finansowy netto                           |  | -190 845,78         | 57 897,02        |
| a) Grunty  |  | 76 905,01           | 76 905,01         | 1. Zysk netto (+)                                    |  |                     | 57 897,02        |
| b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  | 2 544 155,89        | 882 880,91        | 2. Strata netto (-)                                  |  | -190 845,78         | 0,00             |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny                       |  | 12 280,90           | 1 796,42          | IV. Nadwyżka środków obrotowych (-)                  |  |                     |                  |
| d) Środki transportu                                     |  | 11 999,98           |                   | V. Odpisy z wyniku finansowego (-)                   |  |                     |                  |
| e) Inne środki trwałe                                    |  | 40 865,02           | 32 302,02         | VI. Fundusz mienia zlikw.jedn.                       |  |                     |                  |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (śr.trw.w bud.)                 |  |                     |                   | VII. Inne  |  |                     |                  |
| 3. Środki przekazane na poczet inwest                    |  |                     |                   | B. Fundusze celowe                                   |  | 0,00                | 0,00             |
| III. Należności długoterminowe                           |  |                     |                   | 1. ....  |  |                     |                  |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                      |  | 0,00                | 0,00              | 2. ....  |  |                     |                  |
| 1. Akcje i udziały                                       |  |                     |                   | C. Zobowiązania długoterminowe                       |  |                     |                  |
| 2. Papiery wartościowe długotermin                       |  |                     |                   | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne |  | 123 721,17          | 47 618,41        |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                  |  |                     |                   | I. Zobowiązania krótkoterminowe                      |  | 123 721,17          | 47 618,41        |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek               |  |                     |                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług              |  | 31 992,58           | 17 742,20        |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                |  | <b>23 332,22</b>    | <b>5 126,48</b>   | 2. Zobowiązania wobec budżetów                       |  | 6 629,00            | 9 491,00         |
| I. Zapasy  |  | 2 270,79            | 0,00              | 3. Zobowiązania z tyt.ubez.p.spół.                   |  | 82 383,60           | 19 465,21        |
| 1. Materiały   |  | 1 874,52            |                   | 4. Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń                    |  |                     |                  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                         |  |                     |                   | 5. Pozostałe zobowiązania                            |  | 2 715,99            | 920,00           |
| 3. Produkty gotowe                                       |  |                     |                   | 6. Sumy obce ( depozytowe)                           |  |                     |                  |
| 4. Towary  |  | 396,27              |                   | 7. Rozl.z tyt.śr.na wyd.budż.                        |  |                     |                  |
| II Należności krótkoterminowe                            |  | 10 770,13           | 4 110,06          | 8. Rezerwy na zobowiązania                           |  |                     |                  |
| 1. Należności z tyt dostaw i usług w okresie spłaty:     |  | 10 434,79           | 3 864,06          | II. Fundusze specjalne                               |  | 0,00                | 0,00             |
| do 12 miesięcy   |  | 10 434,79           | 3 864,06          | 1. Zakładowy Fund.Świad.Socjal.                      |  |                     |                  |
| powyżej 12 miesięcy                                      |  |                     |                   | 2. Inne fundusze                                     |  |                     |                  |
| 2. Należności od budżetów                                |  | 335,34              |                   | E. Rozliczenia międzyokresowe                        |  | 0,00                | 916 979,35       |
| 3. Należności z tytułu ubez.p.spół.                      |  |                     |                   | I. Rozlicz.międzyokres.przychodów                    |  |                     | 916 979,35       |
| 4. Pozostałe należności                                  |  |                     | 246,00            | II. Inne rozlicz.międzyokresowe                      |  |                     |                  |
| 5. Rozlicz.z tyt.śr.na wyd.budż.                         |  |                     |                   | F. Inne pasywa                                       |  |                     |                  |
| III. Środki pieniężne                                    |  | 8 479,30            | 809,42            |  |  |                     |                  |
| 1. Środki pieniężne w kasie                              |  | 7 414,62            | 356,62            |  |  |                     |                  |
| 2. Środki pieniężne w banku                              |  | 1 064,68            | 452,80            |  |  |                     |                  |
| 3. Inne środki pieniężne                                 |  |                     |                   |  |  |                     |                  |
| IV. Krótkotermin papiery wartościowe                     |  |                     |                   |  |  |                     |                  |
| V. Rozliczenia międzyokresowe                            |  | 1 812,00            | 207,00            |  |  |                     |                  |
| C. Inne aktywa   |  |                     |                   |  |  |                     |                  |
| Suma aktywów   |  | 2 709 539,02        | 999 010,84        | Suma pasywów   |  | 2 709 539,02        | 999 010,84       |

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

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

|  |               |
|--|---------------|
| 1. Umorzenie środków trwałych                    | 662 482,05 zł |
| 2. Umorzenie pozostał. środków trwałych w użyciu | 214 009,01 zł |
| 3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych              | 279 576,54 zł |
| 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 60 585,55 zł  |
| 5. Odpisy aktualizujące należności               | 0,00 zł       |

C. Zgodnie z art 22 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 30 września 2015 r. poz. 1505) przeniesiono wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.)

Sporządzono dnia, 26.02.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Kultury - MBP w Głuszycy

*mgr Armandia Maryjeżak*  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Centrum Kultury - MBP w Głuszycy

*Rejman*  
**Monika Rejman**


.....  
Dyrektor Jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 instytucji kultury  
 sporządzony za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015  
 (wariant porównawczy)

| Wiersz    | Wyszczególnienie   | Dane za rok          |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
|           |  | 2014                 | 2015                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                           | <b>159 242,99</b>    | <b>96 993,34</b>     |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 159 242,99           | 96 993,34            |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>1 520 028,98</b>  | <b>1 242 277,85</b>  |
| I.        | Amortyzacja  | 127 124,02           | 91 598,10            |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 259 703,41           | 182 231,14           |
| III.      | Usługi obce  | 101 999,16           | 75 784,00            |
| IV.       | Podatki i opłaty   | 22 298,55            | 14 352,83            |
| V.        | Wynagrodzenia  | 841 155,28           | 732 544,78           |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 164 906,73           | 144 739,68           |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 2 841,83             | 1 027,32             |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-1 360 785,99</b> | <b>-1 145 284,51</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>1 176 315,85</b>  | <b>1 205 750,47</b>  |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych   | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Dotacje  | 1 155 920,62         | 1 066 900,00         |
| III.      | Inne przychody operacyjne  | 20 395,23            | 138 850,47           |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>756,60</b>        | <b>2,76</b>          |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Inne koszty operacyjne   | 756,60               | 2,76                 |
| <b>F.</b> | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>-185 226,74</b>   | <b>60 463,20</b>     |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>9,02</b>          | <b>126,80</b>        |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Odsetki  | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Zysk ze zbycia inwestycji  | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji   | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Inne   | 9,02                 | 126,80               |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>5 628,06</b>      | <b>2 692,98</b>      |
| I.        | Odsetki  | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Strata ze zbycia inwestycji  | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Aktualizacja wartości inwestycji   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne   | 5 628,06             | 2 692,98             |

|     |   |             |           |
|-----|---|-------------|-----------|
| I.  | Zysk / Strata brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)      | -190 845,78 | 57 897,02 |
| J   | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (-J.I-J.II)                      | 0,00        | 0,00      |
| I.  | Zyski nadzwyczajne  | 0,00        | 0,00      |
| II. | Straty nadzwyczajne   | 0,00        | 0,00      |
| K.  | Zysk / strata brutto (I+/-J)                                  | -190 845,78 | 57 897,02 |
| L.  | Podatek dochodowy   | 0,00        | 0,00      |
| M.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00        | 0,00      |
| N.  | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                   | -190 845,78 | 57 897,02 |

Sporządzono dnia, 26.02.2016

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Centrum Kultury - MBP w Gluszycy

.....  
 Monika Rejman

**DYREKTOR**  
 Centrum Kultury - MBP w Gluszycy

*Rejman*  
**Monika Rejman**

.....  
 Kierownik jednostki

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY ZA ROK 2015

1. Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 z późn. zm.), Ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 1997 Nr 85 poz. 539 z późn. zm.) oraz Ustawą z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. 1996 Nr 25 poz. 113 z późn. zm.).
2. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna jest zarejestrowana w rejestrze instytucji kultury prowadzonym w Urzędzie Miasta Głuszyca. Numer księgi rejestracyjnej 1, data wpisu 01.01.2001 r.
3. Placówka otrzymuje dotacje podmiotową z budżetu Gminy Głuszyca na prowadzenie działalności statutowej. Oprócz zadań statutowych Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna wykonuje - za zgodą organizatora tj. Gminy Głuszyca - działalność gospodarczą - odpłatną m.in.: wynajmy, usługi kserograficzne, sprzedaż biletów na basen, usługi gastronomiczne i inne tj. czynności, które podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT. Zysk z odpłatnej działalności w całości przeznaczony jest na cele statutowe.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe prezentuje dane roku obrotowego od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, które określają:
  - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
  - zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe i wartości

niematerialne i prawne o wartości do 3 500,00 zł będą amortyzowane jednorazowo tj. w 100% w miesiącu przekazania do używania, natomiast powyżej kwoty 3 500,00 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane będą według stawek wynikających z załącznika do *Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych*.

Fundusze wyceniono w wartości nominalnej, a koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

7. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.

8. Jednostka w roku 2015 nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości określonych w art. 50 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości, stąd skorzystano z prawa sporządzenia przedmiotowej informacji w formie uproszczonej.

9. Przedstawiając dane liczbowe i opis poszczególnych zagadnień zastosowano kolejność ustępów i punktów określoną w załączniku do przedmiotowej Ustawy. Zrezygnowano natomiast z przedstawiania nazewnictwa punktów nie dotyczących jednostki.

10. Jednostka nie jest zobowiązana do badania i ogłaszania sprawozdania finansowego oraz sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

11. Informacja dodatkowa jako składnik sprawozdania finansowego za 2015 r. przedkładana jest do Gminy Głuszycy, organom podatkowym oraz pozostaje w aktach jednostki.

12. Zgodnie z art 22 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 30 września 2015 r. poz. 1505) przeniesiono wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.).

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

### AKTYWA TRWAŁE

1. Wartość początkowa (brutto) środków trwałych przekazanych przez Gminę Głuszycza na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia i PT wynosi:

| Wyszczególnienie                                    | Wartość<br>w złotych stan<br>na 01.01.2015 r. | Wartość<br>w złotych stan<br>na 31.12.2015 r. |
|---|---|---|
| Kamera cyfrowa SONY HDR-FX1                         | 11 700,00 zł                                  | 11 700,00 zł                                  |
| Balon reklamowy B12-4M                              | 3 301,32 zł                                   | 3 301,32 zł                                   |
| Balon reklamowy B12-4M                              | 3 301,32 zł                                   | 3 301,32 zł                                   |
| Brama pneumatyczna półokrągła 8*4M                  | 9 955,20 zł                                   | 9 955,20 zł                                   |
| Namiot otwarty typu gwiazda 12*4 z osprzętem        | 21 740,40 zł                                  | 21 740,40 zł                                  |
| Scena pneumatyczna 12*6*7 z osprzętem               | 29 609,40 zł                                  | 29 609,40 zł                                  |
| Budynek obsługi ruchu turystycznego                 | 1 657 967,93 zł                               | 0,00 zł                                       |
| Zbiornik na ścieki bezodpływowy kpl.1               | 52 684,66 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Zbiornik na gaz płynny kpl.1                        | 4 649,02 zł                                   | 0,00 zł                                       |
| Przyłącze wodociągowe 47,0 mb                       | 22 968,34 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Przyłącze kanalizacji sanitarnej 33,5 mb            | 18 096,56 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Przyłącze gazowe 14,5 mb                            | 4 354,76 zł                                   | 0,00 zł                                       |
| Drogi, place, chodniki, miejsca parkingowe          | 164 795,32 zł                                 | 0,00 zł                                       |
| Kocioł grzewny wodny 1 kpl.                         | 18 976,34 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Kompleks boisk sportowych przy ul. Dolnej           | 1 099 300,25 zł                               | 1 099 300,25 zł                               |
| Kontener socjalny kpi 1                             | 73 930,00 zł                                  | 73 930,00 zł                                  |
| Wyciąg orczykowy dł. 403 m wraz z ulepszeniem       | 21 612,50 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Wyciąg orczykowy dł. 266 m wraz z ulepszeniem       | 43 627,88 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Ratrak do utrzymania tras narciarskich w Łomnicy    | 40 000,00 zł                                  | 0,00 zł                                       |
| Działka nr 259 ul. Dolna 2                          | 76 905,01 zł                                  | 76 905,01 zł                                  |
| Ogrodzenie działki nr 259                           | 3 588,16 zł                                   | 3 588,16 zł                                   |
| Budynek mieszkalny wraz z łącznikami na działce 259 | 62 098,56 zł                                  | 62 098,56 zł                                  |
| Budynek przepompowni przy ul. Dolnej 2              | 14 930,37 zł                                  | 14 930,37 zł                                  |
| Budynek kawiarenki przy ul. Dolnej 2                | 4 161,37 zł                                   | 4 161,37 zł                                   |
| Basen kąpielowy duży przy ul. Dolnej 2              | 90 231,65 zł                                  | 90 231,65 zł                                  |
| Basen kąpielowy mały przy ul. Dolnej 2              | 34 433,27 zł                                  | 34 433,27 zł                                  |
| Basen kąpielowy brodzik przy ul. Dolnej 2           | 429,15 zł                                     | 429,15 zł                                     |
| Wieża czterostacyjna OLIMP przy ul. Dolnej 2        | 4 260,00 zł                                   | 4 260,00 zł                                   |
| Kocioł centralnego ogrzewania przy ul. Dolnej 2     | 6 778,75 zł                                   | 6 778,75 zł                                   |
| <b>Razem środki trwałe:</b>                         | <b>3 600 387,49 zł</b>                        | <b>1 550 654,18 zł</b>                        |
| <b>WYPOSAŻENIE</b>                                  |   |   |
| Wyposażenie Łomnickiej Chaty                        | 292 232,11 zł                                 | 0,00 zł                                       |
| Wyposażenie CK-MBP                                  | 0,00 zł                                       | 21 265,32 zł                                  |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Grzmiącej         | 12 837,16 zł                                  | 12 417,16 zł                                  |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głuszycy Górnej   | 24 441,60 zł                                  | 24 441,60 zł                                  |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kolcach           | 17 652,90 zł                                  | 14 712,90 zł                                  |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Sierpnicy         | 11 127,20 zł                                  | 10 903,20 zł                                  |
| Wyposażenie na basenie i Orliku                     | 3 614,05 zł                                   | 2 329,04 zł                                   |
| <b>Wyposażenie razem:</b>                           | <b>361 905,02 zł</b>                          | <b>86 069,22 zł</b>                           |



2. Wartość (brutto) początkowa własnych środków trwałych wynosi:

| Wyszczególnienie                | Wartość początkowa stan na 01.01.2015 r. | Zwiększenia z tytułu:<br>-nabycia<br>-aktualizacji<br>-inne | Zmniejszenia z tytułu<br>-sprzedaży<br>-aktualizacji<br>-zużycie | Wartość końcowa stan na 31.12.2015 r. |
|---------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| Bufet I piętro                  | 5 013,50 zł                              | -   | -  | 5 013,50 zł                           |
| Bufet parter                    | 7 992,20 zł                              | -   | -  | 7 992,20 zł                           |
| Cykliniarka                     | 3 077,10 zł                              | -   | -  | 3 077,10 zł                           |
| Klawisz Ensoniq                 | 5 867,64 zł                              | -   | -  | 5 867,64 zł                           |
| Kocioł gazowy Jubam             | 17 045,49 zł                             | -   | -  | 17 045,49 zł                          |
| Kocioł gazowy Jubam             | 17 045,49 zł                             | -   | -  | 17 045,49 zł                          |
| Komputer                        | 4 000,00 zł                              | -   | -  | 4 000,00 zł                           |
| Komputer Adax                   | 5 854,95 zł                              | -   | -  | 5 854,95 zł                           |
| Kserokopiarka Canon             | 5 999,96 zł                              | -   | -  | 5 999,96 zł                           |
| Łącznica telefoniczna           | 4 491,20 zł                              | -   | -  | 4 491,20 zł                           |
| Maszyna dyma                    | 2 943,72 zł                              | -   | -  | 2 943,72 zł                           |
| Oświetlenie sceniczne           | 2 000,00 zł                              | -   | -  | 2 000,00 zł                           |
| Telefax                         | 1 989,99 zł                              | -   | -  | 1 989,99 zł                           |
| Zestaw Armagedon                | 22 390,99 zł                             | -   | -  | 22 390,99 zł                          |
| <b>Razem środki trwałe:</b>     | <b>105 712,23 zł</b>                     |   |  | <b>105 712,23 zł</b>                  |
| Wyposażenie                     | 106 647,37 zł                            | 21 292,42 zł  | -  | 127 939,79 zł                         |
| Zbiory biblioteczne             | 278 950,16 zł                            | 15 695,13 zł  | 15 068,75 zł   | 279 576,54 zł                         |
| Wartości niematerialne i prawne | 43 408,73 zł                             | 17 176,82 zł  | -  | 60 585,55 zł                          |

## AKTYWA OBROTOWE

### 1. Struktura należności

Na dzień 31.12.2015 r. w Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy po stronie należności krótkoterminowych widnieją następujące wierzytelności (na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty):

| L.p. | Wyszczególnienie   | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Należności z tytułu dostaw i usług:<br>- należności od odbiorców | 10 434,79 zł                     | 3 864,06 zł                    |
| 2.   | Należności z tytułu:<br>- podatków                               | 335,34 zł                        | 0,00 zł                        |
| 3.   | Należności z tytułu:<br>- opłat                                  | 0,00 zł                          | 246,00 zł                      |
|      | <b>Razem:</b>  | <b>10 770,13 zł</b>              | <b>4 110,06 zł</b>             |

## 2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

| L.p. | Wyszczególnienie                      | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Środki pieniężne na rachunku bankowym | 1 064,68 zł                      | 452,80 zł                      |
| 2.   | Środki pieniężne w kasie              | 7 414,62 zł                      | 356,62 zł                      |
|      | Razem:                                | 8 479,30 zł                      | 809,42 zł                      |

## 3. Krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia kosztów

Dotyczą rozłożenia księgowania kosztów ubezpieczeń majątkowych. W koszty okresu sprawozdawczego ujęto wartość polis PZU (207,00 zł) w rozliczenia międzyokresowe dotyczące roku 2016.

## PASYWA

### 1. Fundusz jednostki

Zgodnie z art 22 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 30 września 2015 r. poz. 1505) przeniesiono kwotę 916 979,35 zł stanowiącą wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.).

### 2. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wynoszą:

| L.p. | Wyszczególnienie  | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 31 992,58 zł                     | 17 742,20 zł                   |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu:<br>- podatków (dochodowego od osób fizycznych, od nieruchomości, VAT)<br>- ubezpieczeń społecznych | 89 012,60 zł                     | 28 956,21 zł                   |
| 3.   | Zobowiązania pozostałe (kaucje, PZU)  | 2 715,99 zł                      | 920,00 zł                      |
|      | Razem:  | 123 721,17 zł                    | 47 618,41 zł                   |

### 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa przychodów

| L.p. | Wyszczególnienie  | Za poprzedni rok<br>obrotowy | Za bieżący rok<br>obrotowy |
|------|---|------------------------------|----------------------------|
| 1.   | Przychody z działalności nieodpłatnej -<br>statutowej   | 1 176 315,85 zł              | 1 114 152,37 zł            |
|      | - dotacja podmiotowa  | 1 155 920,62 zł              | 1 060 000,00 zł            |
|      | - dotacja celowa  | 0,00 zł                      | 6 900,00 zł                |
|      | - pozostałe przychody określone statutem  | 7 817,86 zł                  | 11 228,23 zł               |
|      | - darowizny   | 12 577,37 zł                 | 36 024,14 zł               |
| 2.   | Przychody z działalności odpłatnej  | 159 242,99 zł                | 96 993,34 zł               |
|      | - O.O.R.T. Łomnicka Chata   | 78 145,01 zł                 | 7 958,98 zł                |
|      | - wynajmy, refaktury mediów   | 37 220,56 zł                 | 37 312,72 zł               |
|      | - bilety na wyciąg i basen  | 17 572,22 zł                 | 26 861,58 zł               |
|      | - organizacja odpłatnych imprez   | 7 490,69 zł                  | 9 521,99 zł                |
|      | - usługi ksero, wc  | 3 404,81 zł                  | 3 567,84 zł                |
|      | - odpłatne lekcje gry, tańca itp.   | 7 832,59 zł                  | 4 923,30 zł                |
|      | - sprzedaż książek, kalendarzy, opału   | 2 588,99 zł                  | 483,00 zł                  |
|      | - pozostałe (np. wypożyczanie sprzętu)  | 4 988,12 zł                  | 6 363,93 zł                |
| 3.   | Przychody finansowe   | 9,02 zł                      | 126,80 zł                  |
|      | - odsetki od nieterminowych wpłat   |                              |                            |
| 4.   | Pozostałe przychody operacyjne<br>(zaliczone do rozliczeń międzyokresowych<br>przychodów kwoty zwiększają stopniowo<br>pozostałe przychody operacyjne, równoległe<br>do odpisów amortyzacyjnych lub<br>umorzeniowych od środków trwałych) | 0,00                         | 91 598,10 zł               |
|      | <b>Razem:</b>   | <b>1 335 567,86 zł</b>       | <b>1 302 870,61 zł</b>     |

## 2. Koszty działalności CK MBP

Koszty wg rodzajów „4” wynoszą 1 241 777,85 zł w tym koszty pokryte ze środków dotacji z budżetu Gminy Głuszyca – 1 060 000,00 zł.

Informacja o kosztach rodzajowych w sposób szczegółowy została przedstawiona w załączonym rachunku zysku i strat w wersji porównawczej.

Bilans Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 999 010,84 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 57 897,02 zł.

Nie stwierdza się znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

Głuszyca, 26.02.2016 r.

Sporządził:

GŁOŚNIŁY KSIĘGOWY  
Centrum Kultury - MBP w Głuszycy  
*mgr Armánda Maciejczak*

Zatwierdził: **DYREKTOR**  
Centrum Kultury - MBP w Głuszycy  
*Rejman*  
**Monika Rejman**