

**ZARZĄDZENIE NR 36/2016  
WÓJTA GMINY DRZYCIM**

z dnia 23 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej instytucji  
kultury - Świetlica Gminna w Drzycimiu za 2015 rok.**

Na podstawie art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)<sup>2)</sup> zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2015 r. samorządowej instytucji kultury- Świetlica Gminna w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowiący załącznik nr 1 do uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowiący załącznik nr 2 do uchwały,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3 do uchwały,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2015 roku stanowiące załącznik nr 4 do uchwały.

**§ 2.** Przeznaczyć zysk netto za 2015 r. na zwiększenie funduszu jednostki.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt  
  
mgr Waldemar Moczyński

<sup>1)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2014 r., poz. 423; Dz.U. z 2015 r., poz. 337; Dz.U. z 2015 r., poz. 1505.

<sup>2)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2013 r., poz. 613; Dz.U. z 2014 r., poz. 768; Dz.U. z 2014 r., poz. 1100; Dz.U. z 2015 r., poz. 4; Dz.U. z 2015 r., poz. 978; Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1166; Dz.U. z 2015 r., poz. 1333; Dz.U. z 2015 r., poz. 1844; Dz.U. z 2015 r., poz. 1893; Dz.U. z 2016 r., poz. 615).

**B I L A N S**

Załącznik Nr 1

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

340 49 18 07

AKTYWA	Stan na koniec okresu (stan wozdawnego)		PASYWA	Stan na koniec okresu (stan wozdawnego)	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	1703366,00	1703366,00	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	1703913,40	1703413,41
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1703366,00	1703366,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	1703366,00	1703366,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe (a-e)	1703366,00	1703366,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	547,40	47,41
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1694620,00	1694620,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6746,00	6746,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	0,00	0,00			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	547,40	47,41	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)
<b>I. Zapasy (1 do 3)</b>			<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
3. Produkty gotowe			- długoterminowa
4. Towary			- krótkoterminowa
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>			- długoterminowe
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)
b) inne			a) kredyty i pożyczki
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe
- do 12 miesięcy			d) inne
- powyżej 12 miesięcy			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	547,40	47,41	- powyżej 12 miesięcy
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	547,40	47,41	b) inne
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-f)
= udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki
= inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
= udzielenie pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe
= inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy
= udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy
= inne papiery wartościowe			c) zaliczki otrzymane na dostawy
= udzielenie pożyczki			f) zobowiązania wekslowe
= inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	547,40	47,41	h) z tytułu wynagrodzeń
= środki pieniężne w kasie i na rachunkach	547,40	47,41	i) inne
= inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne
= inne aktywa pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			2. Inne rozliczenia międzyokresowe
			- długoterminowe
			- krótkoterminowe
<b>AKTYWA RAZEM</b>	1703913,40	1703413,41	<b>PASYWA RAZEM</b>
<b>Miejscowość Drzycim</b>	dnia 27.03.2016 r.	Zatwierdził:	1703413,41
<b>Sporządził: Ewa Kempłńska</b>	<b>Elżbieta Kempłńska</b>	<b>DYREKTOR</b>	1703913,40
Drukowane programem Przetwórcy danych Informacyjnych IPS	<b>Elżbieta Kempłńska</b>	Świećcio Gminnej	
<a href="http://www.ips-tipfor.com.pl">http://www.ips-tipfor.com.pl</a>	Id: 3AB2248A-12DF-458F-8B2A-E6939224E45B. Podpisany	Sławomir Zawadzki	

Zatwierdził:

dnia 27.03.2016 r.

Miejscowość Drzycim

**Sławomir Zawadzki**

**DYREKTOR**  
Świećcio Gminnej

Drukowane programem Przetwórcy danych Informacyjnych IPS

<http://www.ips-tipfor.com.pl>

Id: 3AB2248A-12DF-458F-8B2A-E6939224E45B. Podpisany

**Elżbieta Kempłńska**

Sławomir Zawadzki

WOJTY

Województwo Łódzkie

Strona 2

## Rachunek zysków i strat

za

2015

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>183936,31</b>	<b>171930,10</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	46687,08	27917,10
III. Usługi obce	34510,94	38880,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1200,00	1190,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	83113,70	84547,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17856,97	18811,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	567,62	585,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>180136,30</b>	<b>171430,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	172837,00	168036,00
III. Inne przychody operacyjne	7299,30	3394,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>547,40</b>	<b>47,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>547,40</b>	<b>47,41</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	<b>547,40</b>	<b>47,41</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>547,40</b>	<b>47,41</b>

Miejscowość

, dnia 25-03-2016

Zatwierdził:

Sprządził: Ewa Kempnińska

Kierownik Księgowa

Ewa Kempnińska

DYREKTOR  
Świetlicy Gminnej

Sławomir Zawadzki

WOJTA  
mgr Waldemar Moczyński

## Informacje dodatkowe do bilansu na dzień 31.12.2015

W Świetlicy Gminnej w roku 2015 są zatrudnione 3 osoby, w tym 2 na cały etat oraz 0,08 etatu, a także 1 osoba zatrudniona na umowę zlecenie (dyrygent chóru)

W roku obrotowym Świetlica Gminna nie dokonała zmian metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy to środki pieniężne w banku w kwocie 47,41 Fundusze własne to 1.703.366,- zł. Działalność Świetlicy Gminnej opierała się na:

- dotacji z Urzędy Gminy w wysokości 168036,-
- wynajmu sali w wysokości 3380,-
- odsetki z Banku Spółdzielczego w wysokości 14,11
- stan środków na koncie z ubiegłego roku—547,40

Świetlica Gminna poniosła koszty z tytułu zadań statutowych,

Główny Księgowo

Ewa Kempirska

DYREKTOR  
Świetlicy Gminnej

Sławomir Zawadzki

WÓJT

mgr Waldemar Moczyński

Świętlica Gminna Drzycim 340 49 18 07	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2015 r.	Urząd Gminy Drzycim wysłać bez pisma przewodniego
--	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 703 366,11</b>	<b>1 703 366,11</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>188 283,72</b>	<b>172 477,50</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 347,41	547,40
1.2. Zrealizowanie wydatki budżetowe	183 936,31	171 930,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>180 136,30</b>	<b>171 430,11</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	180 136,30	171 430,11
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 714 076,87</b>	<b>1 714 076,87</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>	<b>547,40</b>	<b>47,41</b>
1. zysk netto (+)	547,40	47,41
2. strata netto (-)		
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (poz. +II, -III, -IV)</b>	<b>1 714 624,27</b>	<b>1 714 124,28</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

- .....
- .....
- .....

Ewa Kempieńska  
(główny księgowy)  
**Główna Księgowa**

2015.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Świadczenia Blumwinir  
(kierownik jednostki)  
Sławomir Zawadzki

**WOJT**

mgr Waldemar Moczyński

### Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Świetlica Gminna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2015 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt

  
mgr Waldemar Moczyński