

ZARZĄDZENIE Nr 14/16
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 13 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2015 rok

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2012, poz. 406 z późn. zm.²) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie 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.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 613, Dz. U. z 2014 poz. 768 i 1100 oraz Dz. U. z 2015 poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333 i 1844.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 poz. 423 oraz Dz. U. z 2015 poz. 337 i 1505.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2015

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	2 350,86	1 888,20	A. Kapitał (fundusz) własny	6 884,92	13 648,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 679,77	4 534,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 350,86	1 888,20	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 350,86	1 888,20	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	205,15	9 114,93
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 350,86	1 888,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	574,99	2 501,41
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	574,99	613,21
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	574,99	613,21
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 109,05	14 262,20	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	574,99	613,21
I. Zapasy	629,00	774,20	- do 12 miesięcy	574,99	613,21
1. Materiały	629,00	774,20	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 888,20
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	1 888,20
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	1 888,20
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodząco na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 233,21	12 923,32			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 233,21	12 923,32			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 233,21	12 923,32			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 233,21	12 923,32			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	246,84	564,68			
AKTYWA RAZEM	7 459,91	16 150,40	PASYWA RAZEM	7 459,91	16 150,40

Sporządzono: Dragacz, dnia 08.03.2016 r.

KSIĘGOWA

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Katarzyna Rzepka

08.03.2016 r.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Bogusława Prokopowicz

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

	2014	2015
	Bieżący rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	97 366,08	98 963,80
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	97 366,08	98 963,80
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, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	97 282,27	90 511,07
I. Amortyzacja	462,72	462,66
II. Zużycie materiałów i energii	12 512,01	22 045,61
III. Usługi obce	4 573,21	5 151,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	65 589,86	50 885,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 809,47	11 555,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	335,00	410,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83,81	8 452,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	15,00	472,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	15,00	472,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	98,81	8 925,39
G. Przychody finansowe	106,34	189,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	106,34	189,54
- 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
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	205,15	9 114,93
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)	205,15	9 114,93
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury. Do dnia 31.12.2008 r. była częścią struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji (GOKSiR) w G. Grupie. Od dnia 01.01.2009 r. jest samodzielną instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury, a w szczególności:

- gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu, oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajaniu potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie posiada filię w Dragaczu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	98 963,80
I	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (dotacja z budżetu gminy, z Biblioteki Narodowej i z Fundacji ORANGE)	98 963,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	90 511,43
I	Amortyzacja	462,72
II	Zużycie materiałów i energii	22 045,91
	- węgiel	992,40
	- książki	9 092,74
	- folia do okładania książek	884,62
	- sprzęt komputerowy G.Grupa	4 858,26
	- regały G.Grupa, Dragacz	259,98
	- prenumeraty czasopism	836,28
	- pozostałe materiały (wyposażenie, artykuły papiernicze, środki czystości, itp.)	2 015,32
	- energia	3 106,31

III	Usługi obce	5 151,47
	- usługi bankowe	460,40
	- opłaty pocztowe, telefoniczne, internet	3 297,27
	- pozostałe usługi	1 393,80
V	Wynagrodzenia osobowe	50 885,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 555,33
	- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 659,19
	- składki na FP	191,98
	- ZFŚS	2 187,86
	- szkolenie pracowników	335,00
	- artykuły BHP	136,30
	- badanie lekarskie pracownika	45,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	410,70
	- podróże służbowe	97,70
	- ubezpieczenie mienia	313,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	472,66
III	Inne przychody operacyjne (prowizja płatnika)	10,00
	Inne przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	462,66
G.	Przychody finansowe	189,54
II	Odsetki	189,54

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia składników majątku pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji

Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
Budynki, lokale	21 550,53	0,00	0,00	21 550,53
Urządzenia techniczne i maszyny	12 749,00	0,00	8 000,00	4 749,00
Pozostałe środki	30 395,51	6 078,88	0,00	36 474,39
Zbiory biblioteczne	128 192,03	9 092,74		137 284,77
Wartości niematerialne i prawne	20 248,01	400,00	0,00	20 648,01
Razem	213 135,08	15 571,62	8 000,00	220 706,70

Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2015 r. wynosiła 213.135,08 zł. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło poprzez zakup nowych środków trwałych, zmniejszenie wartości środków trwałych nastąpiło przez wyksięgowanie wartości sprzętu komputerowego w wyniku likwidacji środka trwałego.

Umorzenie środków trwałych

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
Budynki, lokale	19 199,67	462,66	0,00	19 662,33
Urządzenia techniczne i maszyny	12 749,00	0,00	8 000,00	4 749,00
Pozostałe środki	30 395,51	6 078,88	0,00	36 474,39
Zbiory biblioteczne	128 192,03	9 092,74	0,00	137 284,77
Wartości niematerialne i prawne	20 248,01	400,00	0,00	20 648,01
Razem	210 784,22	16 034,28	8 000,00	218 818,50

Stan środków trwałych na koniec 2015 roku wynosi netto 1.888,20 zł (jak wykazano w bilansie).

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wycena materiałów – zakupione materiały (węgiel) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2015 roku –12.923,32 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wynikają z konieczności sfinansowania w bieżącym roku obrotowym kosztów dotyczących przyszłego roku.

Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek 2015 roku	6 679,77
Wynik finansowy z roku ubiegłego (zysk)	205,15
Wyksięgowanie wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	2 350,86
Stan funduszu na koniec 2015 roku	4 534,06

Rozliczenia międzyokresowe - pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wynik finansowy - w 2015 roku jednostka osiągnęła zysk w wysokości 9.114,93 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług – 613,21 zł i są to zobowiązania niewymagalne).

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2015	
	osoby	etaty
Kierownik	1	1
Bibliotekarka	1	0,75

Główny księgowy	1	0,25
Razem	3	2

Sporządzono:
Dragacz, dnia 08.03.2016 r.

KSIĘGOWA

.....
mgr Katarzyna Kuzenka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

.....
Bogusława Prokopowicz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)