WÓJT
GMINY JAŚLISKA

ZARZĄDZENIE NR 22/16

WÓJTA GMINY JAŚLISKA

z dnia 30 marca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2015 – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaśliskach

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz art.9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaśliskach za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

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

§3. Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Adam Dańczak

URZĄD GMINY JAŚLISKA
DATA 30. MAR. 2016 L.dz.
L. zał. ..... podpis .....
otrzymuje .....

SPRAWOZDNIE FINANSOWE

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JALISKACH

za rok obrotowy 2015

NIP: 9842632442

REGON: 180779280

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaśliska 170 NIP 6842632442, REGON 180779280	instytucji kultury	WÓJT GMINY JAŚLISKA
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**A. Fundusz**	**-1.139,74**	**-1.070,64**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**	**I. Fundusz jednostki**	**-216,00**	**-1.139,74**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	**-923,74**	**69,10**
1. Środki trwałe	**0,00**	**0,00**	1. Zysk netto (+)		69,10
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-923,74	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	**III. Nadwyżka środków obrotowych (-)**		0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)**		0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	**B. Państwowe fundusze celowe**	**0,00**	**0,00**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1.148,15**	**1.077,27**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**I. Zobowiązania długoterminowe**	**1.148,15**	**754,32**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	**0,00**	**322,95**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.148,15	322,95
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
3. Inne długoterminowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		0,00

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**	5. Pozostałe zobowiązania		0,00
B. Aktywa obrotowe	**8,41**	**6,63**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			**III. Rezerwy na zobowiązania**		
3. Produkty gotowe			**D. Fundusze specjalne**	**0,00**	**0,00**
4. Towary		0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	**0,00**	**0,00**	2. Inne fundusze		**0,00**
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2.Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			**E. Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
4. Pozostałe należności			**I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**	**0,00**	**0,00**
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			**II. Inne rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**8,41**	**6,63**			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8,41	6,63			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**			
Suma aktywów	**8,41**	**6,63**	**Suma pasywów**	**8,41**	**6,63**

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	4.966,11 zł
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych:	4.367,82 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	89.809,52 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Majdosz
Główny księgowy

2016.03.20
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach
Magdalena Lorenc
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaśliska 170 NIP 6842632442, REGON 180779280	**Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)**	Adresat WÓJT GMINY JAŚLISKA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**41.962,99**	**45.332,80**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	332,80
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 i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	41.962,99	45.000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**46.146,69**	**45.258,40**
I. Amortyzacja	14.055,30	9.084,36
II. Zużycie materiałów i energii	3.205,07	3.247,37
III. Usługi obce	1.952,03	2.873,79
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21.993,90	24.130,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4.773,35	4.783,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	167,04	806,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	332,80
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-4.183,70**	**74,40**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**3.256,23**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3.256,23	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,05**	**0,00**
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-927,52**	**74,40**
G. Przychody finansowe	**8,41**	**7,18**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	8,41	7,18
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**4,63**	**12,48**
I. Odsetki	4,63	12,48
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**-923,74**	**69,10**
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)	**-923,74**	**69,10**
L. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	**0,00**	**0,00**
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-923,74**	**69,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Majdosz

Główny Księgowy

20.03.2016

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach

Magdalena Lorenc

Kierownik jednostki

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

1. Wprowadzenie:
   Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach z siedzibą: Jaśliska 170 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na terenie gminy. Numer w rejestrze Księgi rejestrowej Instytucji Kultury – 01/2011
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2015 r. i kończący 31.12.2015 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. 2013r. poz. 330 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. nr 137 poz.1539 ze zm.) obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym – konta zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
   Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1.000,00zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 1.000,00zł do 3.500,00zł amortyzowane są jednorazowo w momocie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2015 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZTEK	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	UMORZENIE	STAN NA KONIEC
zbiory biblioteczne	80 725,16	9 084,36	0,00	89 809,52	89 809,52
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	4 966,11			4 966,11	4 966,11
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 367,82			4 367,82	4 367,82
RAZEM	**90 059,09**	**9 084,36**	**0,00**	**99 143,45**	**99 143,45**

2. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.
   Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
   Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
   W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
5. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku. Nie dotyczy.
7. Dane o stanie rezerw, zapasów na koniec okresu. Nie dotyczy.
8. Dane o odpisach aktualizujących należności. Nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań według okresów płatności:
   a) długoterminowe:
      - z tytułu dostaw i usług – 754,32 zł

   b) krótkoterminowe:

      - z tytułu dostaw i usług – 322,95 zł

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majtku jednostki. Nie występują.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne gwarancje ani poręczenia w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:
   a) Przychody ogółem **45.339,98zł**, w tym:
      - dotacja z budżetu Gminy – 40.000,00zł
      - dotacja z Biblioteki Narodowej – 5.000,00zł
      - dochody własne - 332,80zł
      - kapitalizacja odsetek – 7,18zł.

   b) Koszty ogółem **45.270,88zł**, w tym:
      - amortyzacja – 9.084,36zł
      - zużycie materiałów i energii – 3.247,37zł
      - usługi obce – 2.873,79zł
      - wynagrodzenia – 24.130,61zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 5.462,43zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 127,04zł
- koszty finansowe (odsetki) – 12,48zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów – 332,80zł.

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.
3. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.
4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwał. Nie dotyczy.
5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie występowały.
6. Podatek dochodowy od wyniku na operacja nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 roku
   - pracownicy umysłowi – 2
   - pracownicy na stanowiskach robotniczych – 0

   Ogółem zatrudnionych 0,37 etatu – 2 osoby.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach
Magdalena Lorenc

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Majdosz

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-485 Jaśliska 170
NIP 6842632442, REGON 180779280