

ZARZĄDZENIE Nr 26 / 2016
WÓJTA GMINY RADOSZYCE
z dnia 6 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 446) w związku z 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 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.)

Wójt Gminy Radoszyce zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Michał Pękala

Radoszyce, 19.02.2016

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
za 2015 r.

URZĄD GMINY 26-230 Radoszyce, ul. Żeromskiego 28 W P Ł Y N E Ł O	
dnia	2016-02-23
L. dz.	1255
podpis	<i>[Podpis]</i>

Instytucją kultury działającą na terenie gminy Radoszyce jest Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach wraz z jej punktem filialnym w miejscowości Wilczkowice.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury, a także prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.

Środki na pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach pochodzą:

- 1). z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Radoszyce w kwocie 140 433,00 zł
- 2). z dotacji celowej otrzymanej z Ministerstwa Kultury w kwocie 5 500,00 zł

Plan zwiększono również o stan środków obrotowych na dzień 01.01.2015 r. – 17,87 zł, oraz o dofinansowanie z Fundacji Orange w kwocie 732,73 zł.

Wykonanie przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Przychody	Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
stan środków na 01.01.2015		17,87	17,87	100,00%
stan środków na 31.12.2015		-	22,08	
dotacje podmiotowe z budżetu gminy		140 433,00	140 433,00	100,00%
Dotacja celowa na zakup książek		5 500,00	5 500,00	100,00%
dofinansowanie do internetu		732,73	732,73	100,00%
OGÓŁEM		146 683,60	146 705,68	100,02%

Wykonanie kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Przychody	Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	90 465,11	90 465,11	100,00%
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	16 177,25	16 177,25	100,00%
Składki na Fundusz Pracy	4120	1 878,14	1 878,14	100,00%
Zakup materiałów i wyposażenia	4210	10 656,86	10 656,86	100,00%
Zakup książek i materiałów dydaktycznych	4240	12 336,08	12 336,08	100,00%
Zakup energii	4260	2 973,97	2 973,97	100,00%
Zakup usług pozostałych	4300	4 900,70	4 900,70	100,00%
Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	4360	2 393,63	2 393,63	100,00%
Podróże służbowe	4410	253,80	253,80	100,00%
Różne opłaty i składki	4430	684,06	684,06	100,00%
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440	3 424,00	3 424,00	100,00%
Opłaty na rzecz budżetów gmin	4520	540,00	540,00	100,00%
RAZEM		146 683,60	146 683,60	100,00%

Wykonanie wydatków za 2015 r. wyniosło 146 683,60 zł. (100,00 % planu).
Największą pozycję wydatków w planie GBP w Radoszycach stanowią wydatki na wynagrodzenia pracowników biblioteki w Radoszycach oraz jej filii w Wilczkowicach.

W GBP zatrudnione są łącznie 4 osoby, które w przeliczeniu na pełne etaty stanowią 2,63 etatu. Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 2015 wynosił 108 520,50 zł. Zrealizowane wydatki na wynagrodzenia za 2015 r. wyniosły 108 520,50 zł, co stanowi 100,00% planu wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dokonane w 2015 r. związane były z bieżącym funkcjonowaniem obu bibliotek. Środki zaplanowane na zakup wydawnictw w kwocie 12 336,08 zł zrealizowano w 100,00 % planu. Wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia wykonano w 100,00 %. Wydatki na zakup energii wyniosły również 100,00 %. Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 4 900,70 zł, co stanowi 100,00 % planu, na podróże służbowe wydano 253,80 zł (100,00 % planu).

Ponadto Gminna Biblioteka Publiczna ponosi koszty amortyzacji środków trwałych, nie mając pokrycia amortyzacji. Amortyzacja środków trwałych naliczona za rok 2015 wynosi 3 477,70 zł.

Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach na dzień 31.12.2015 r. wynosi 22,08 zł.

Zobowiązania bieżące na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 323,86 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa

okreptem zatrudn

WÓJT
Michał Pękala
mgr Michał Pękala

dnia 2016 -03- 2 3

L. dz. 1863 rat

Adresat: Urząd Gminy
w Radoszycach
ul. Żeromskiego 28

Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-230 Radoszyce
ul. Czerwobłaska 2, tel. 041 372 50 20
Numer identyfikacyjny REGON
142016480

BILANS
samorządowej instytucji kultury sporządzony na
dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	17 108,89	13 631,19	A. Fundusz	10 937,71	12,03
I. Wartości niematerialne i prawne	736,69	-	I. Fundusz jednostki	16 223,03	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 372,20	13 631,19	II. Fundusz rezerwowy		12,03
1. Środki trwałe	16 372,20	13 631,19	II. Wynik finansowy	- 5 285,32	12,03
1.1. Grunty			1.1. Zysk netto(+)		12,03
1.2. Budynki, lokale, obiekty	8 907,01	7 675,75	1.2. Strata netto (-)	- 5 285,32	
1.3. Urządzenia techniczne i	7 465,19	5 955,44	III. Nadwyżka Środków		
1.4. Środki transportu			IV. Odpisy z wyniku		
1.5. Inne środki trwałe			V. Fundusz mienia		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowy fundusz		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na	331,68	323,86
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	331,68	323,86
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	331,68	318,94
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tyt ubezpieczeń		4,92
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tyt wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	17,87	22,08	1.5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	-	-	1.6. Sumy obce(depozytowe,		
1.1. Materiały			1.7. Rozliczenia z tytułu		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
1.4. Towary			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		
II Należności krótkoterminowe	-	-	1.2. Inne fundusze		
1.1. Należności z tyt dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	5 857,37	13 317,38
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia	5 857,37	13 317,38
1.3. Należności z tyt ubezpieczeń społecznych			II Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tyt srodków na wydatki budżetowe i z tyt					
III. Krótkoterminowe aktywa	17,87	22,08			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17,87	22,08			
1.3. Środki pieniężne państwowego					
1.4. inne środki					

[Handwritten signature]

1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	17 126,76	13 653,27	Suma pasywów	17 126,76	13 653,27

A. Objaśnienie-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 wartości niematerialnych i prawnych..... 11 910,92

2. Umorzenie środków trwałych 54 297,87

3. Umorzenie pozostałych środków i wyposażenia 231 367,14

4. Odpisy aktualizujące należności.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Młoda
mgr *Agnieszka Kołodziej*
Główny księgowy

2016-03-08
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej

Elżbieta
mgr *Elżbieta Staciwa*

Kierownik jednostki

Zatwierdzone

WÓJTA
Michał P.
mgr *Michał P.*

dnia 2016 -03- 2 3

Radoszycach..... 1762 zł.
28 26-230
podpis.....

[Handwritten signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Urząd Gminy w Radoszycach ul. Żeromskiego 28 Radoszyce	
26-230 Radoszyce ul. Częstochowska 2, tel. 041 373 50 39 NIP 656-17-91-022 REGON 290016430				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 290016430				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				129 950,00	140 433,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				129 950,00	140 433,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartości dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej				137 499,53	144 653,48
I. Amortyzacja				6 925,63	3 477,70
II. Zużycie materiałów i energii				17 946,37	20 359,38
III. Usługi obce				6 204,38	7 389,12
IV. Podatki i opłaty				540,00	540,00
V. Wynagrodzenia				84 926,82	90 465,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				20 038,05	21 484,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				918,28	937,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X Pozostałe obciążenia					
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)				- 7 549,53	- 4 220,48
D. Pozostałe przychody operacyjne				4 500,00	5 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje				4 500,00	5 500,00
IV. Inne przychody operacyjne					
E. Pozostałe koszty operacyjne				4 500,00	5 500,00
I. Pozostałe koszty operacyjne				4 500,00	5 500,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				- 7 549,53	- 4 220,48
G. Przychody finansowe				2 264,21	4 232,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				17,87	22,08
III. Inne				2 246,34	4 210,43
H. Koszty finansowe				-	-
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)				- 5 285,32	12,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)					
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
K. Zysk (strata) brutto (I+J)				- 5 285,32	12,03
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)				- 5 285,32	12,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Agnieszka Kołodziej

(główny księgowy)

2016-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]

WÓJT

[Signature]
mgr Michał Pękala

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej,

[Signature]
mgr Elżbieta Staciwa
(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu za 2015 rok

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz na początek okresu (BO)	25 585,79	16 223,03
- korekty błędów		
I.a. Fundusz na początek okresu (BO), po korektach	-	10 937,71
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	-	10 937,71
1.1. Zmiany Funduszu instytucji	-	10 937,71
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-dotacji przeznaczone na rozwój instytucji kultury		
-podział zysku		
-amortyzacji aktywów trwałych		
-inne zwiększenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	10 937,71
-umorzenia aktywów trwałych		10 937,71
-przekazanie majątku na podstawie decyzji		
-pokrycia straty		
-inne zmniejszenia		
1.2. Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu		
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 362,76	5 285,32
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów podstawowych		
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 362,76	5 285,32
3.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	16 223,03	-
III Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	5 285,32	12,03
zysk netto		12,03
strata netto	5 285,32	
Fundusz (II+,-III-;+)	10 937,71	12,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnesza Kolodziej
(główny księgowy)
mgr Agnesza Kolodziej

2016-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej
(kierownik jednostki)
Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa

Michał Faj
WÓJ
mgr Michał Faj

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach z siedzibą w Radoszycach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXV/131/04 z dnia 8 grudnia 2004 r. w sprawie ustalenia statutu oraz Uchwały Rady Gminy Nr XX/122/08 z dnia 17 grudnia 2008 w sprawie zmian w statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach i ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz.406 z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Radoszycach przy ulicy Częstochowskiej 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Radoszyce pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada nadany numer Regon: 290016430 oraz numer NIP: 658-17-99-662. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach wchodzi filia biblioteki w Wilczkowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich

wartości początkowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

W maju 2015 r. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała od Fundacji Orange w ramach Programu „Akademia Orange dla Bibliotek” dotację finansową (darowiznę pieniężną) na pokrycie kosztów dostępu do internetu w kwocie 732,73 zł.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2015 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 13 653,27 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 12,03 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 13 631,19 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 67 929,06 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 54 297,87 .
- Wartości niematerialne i prawne wynikają z wartości brutto w wysokości 11 910,92.
- Aktywa obrotowe w kwocie 22,08 zł na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 12,03 zł na który składa się fundusz rezerwowy w kwocie 12,03 zł.
- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 323,86 zł ,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 13 317,38 zł.

W 2015 roku fundusz w kwocie 10 937,71 został przeksięgowany na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz.406 z późn. zm.).

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Radoszycach na dzień

31 grudnia 2015 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,63 etatu.

z. t. e. h. m.

WÓJT

mgr Michał Pękala

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Elżbieta Staciwa