

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2015.....

dnia 23.03.2016

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek roku	końiec roku			początek roku	końiec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	462,49	389,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	133,52	462,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
○	grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu			VIII	Zysk (strata) netto	328,97	-72,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	327,51	243,46
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				-długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		-krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				-długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		-krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
○	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
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		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	-udzielone pożyczki			d)	inne		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	327,51	243,46
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe				-do 12 miesięcy		
	-udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	790,00	633,15	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	210,35	210,35		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	210,35	210,35		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	327,51	243,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	579,65	422,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	579,65	422,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	579,65	422,80				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	579,65	422,80				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A.1-B)	790,00	633,15		PASYWA razem (suma poz. A.1-B)	790,00	633,15

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Dudzińska

22.03.2016 *[Signature]*
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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 wartości niematerialnych i prawnych | 12241,79 | |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 17137,00 | |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 111696,63 | |
| 4. Odpisy aktualizujące należności | | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe | | |
| 6. Umorzenie - zbiory biblioteczne | 481471,86 | DYREKTOR BIBLIOTEKI |

Maria Dudzińska

Kierownik jednostki

[Signature]
Główny księgowy

2016-03-22
rok, miesiąc, dzień

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
24.3.2016
data podpis

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2015 r.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

REGON:
000979722

Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	23. 03. 2016
L.dz.	2650/16
podpis	

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		765,85	1 088,94
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	765,85	1 088,94
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	765,85	1 088,94
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	416 707,88	429 877,74
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	62 987,62	73 311,77
III	Usługi obce	40 364,27	39 047,04
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	144,00	810,57
V	Wynagrodzenia	251 231,32	257 308,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 820,07	58 130,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 160,60	1 269,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-415 942,03	-428 788,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	416 271,00	428 716,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	416 271,00	428 716,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	328,97	-72,80
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	328,97	-72,80
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	328,97	-72,80

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	328,97	-72,80

Data sporządzenia:

21.03.2016
M. Szempl

Podpis

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Buczyńska

sprawdzono pod względem
merytorycznym

24.3.2016
data podpis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2015r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach jest gminną instytucją, której organizatorem jest Gmina Rakoniewice.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach składa się z :

- Oddziału Podstawowego z siedzibą w Rakoniewicach przy ul. Krystyny 30
- Filii w : Rostarzewie , Ruchocicach, Jabłonie, Łąkiem.

Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Gminy Rakoniewice Nr XXVII/160/2000 z dnia 27 grudnia 2000 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców gminy Rakoniewice oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Bibliotek sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

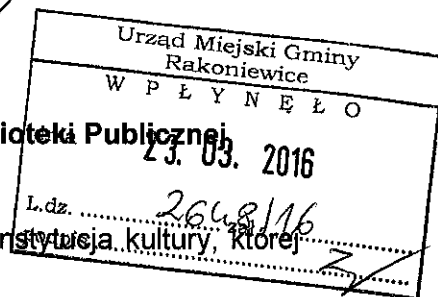
Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

1. Wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
2. Środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
3. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
4. Należności w kwocie wymaganej zapłaty
5. Kapitały własne w wartości nominalnej
6. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przecięcia do używania).
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Rakoniewicach dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
3. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3.500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2015 r.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	11.352,80	888,99	0,00	12.241,79
Środki trwałe	17.137,00	0,00	0,00	17.137,00

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
Wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Umorzenia roczne	Wartość środków trwałych na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	11.352,80	888,99	12.241,79
Środki trwałe	17.137,00	0,00	17.137,00

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Rakoniewicach znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości 481.471,86 zł
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 481.471,86 zł
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 111.696,63 zł
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 111.696,63 zł
2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań na koniec roku obrotowego.
8. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
9. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Rakoniewice.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
3. Wynik finansowy za 2015 rok zamknął się stratą w kwocie 72,80 zł.

Poniższa tabela przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2015 r.

Stan na 1.01.2015 r.	252,14 zł
Wpływy za 2015 r.	417 036,85 zł
Wydatki za 2015 r.	416 870,13 zł
Stan na 31.1.2015 r.	179,34 zł

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego ,zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) Na stanowiskach robotniczych – 0
 - w tym kobiet – 0
 - w tym mężczyzn – 0
 - b) Na stanowiskach nierobotniczych – 10
 - w tym kobiet - 10
 - w tym mężczyzn – 0
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły: 257.308,25 zł
W tym:
 - osobowe: 253.808,25 zł
 - bezosobowe: 3.500,00 zł

Dodatkowe informacje do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2015 r.

Aktywa obrotowe

1. Zapasy – znaczki pocztowe, stan z inwentury 210,35 zł
2. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne na rachunkach - 422,80 zł (rachunek bieżący – 179,34 zł, rachunek ZFŚS – 243,46 zł)

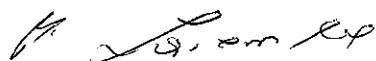
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach

1. Zobowiązania krótkoterminowe - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 243,46 zł

W roku 2015 nie wystąpiły zobowiązania i należności wobec jednostek budżetowych gminy Rakoniewice oraz Zakładu Usług Komunalnych w Rakoniewicach Sp. z o.o.

Rakoniewice , dnia 31 marca 2016r.

Sporządziła : Maria Zaremba



DYREKTOR BIBLIOTEKI



Maria Dulzińska