

**WOJT GMINY
ZATORY**

ZARZĄDZENIE NR 11/2016

WÓJTA GMINY ZATORY

z dnia 14 marca 2016 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zatorach za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 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) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach 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
mgr inż. Grzegorz Falba

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEJ ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach ul. Jana Pawła II 106 07-217 Zatory Numer identyfikacyjny REGON 130045916		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2015r.		WÓJT GMINY ZATORY	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	35 960,10	28 626,39	A. Fundusz	35 960,10	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	50 529,11	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 960,10	28 626,39	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-14 569,01	0,00
1. Środki trwałe	35 960,10	28 626,39	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-14 569,01	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	35 960,10	28 626,39	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
V. wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostawy i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	28 626,39
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	28 626,39

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki Pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	35 960,10	28 626,39	Suma pasywów	35 960,10	28 626,39

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

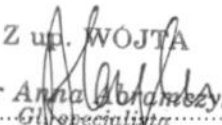
Środki trwałe	86 183,11
Wartości niematerialne i prawne	1 269,29
Zbiory biblioteczne	143 849,74
Pozostałe środki trwałe	37 160,76

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 269,29 zł
2. Umorzenie środków trwałych	57 556,72 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	37 160,76 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	143 849,74 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.....	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie.....	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.....	


Wartość netto aktywów trwałych 28 626,39

Wartość Funduszu jednostki wg stanu na koniec 2015 r. wynosi 0,00 zł. ponieważ zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, w 2015 r. dokonano przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji w kwocie 35.960,10 zł z "Funduszu instytucji kultury" na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części aktywów trwałych została ustalona zgodnie z zapisami ustawy na dzień 31 grudnia 2014 r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2015 r. wynoszą: 28.626,39 zł (wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji środków trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 01-01-2012 r. fundusz instytucji kultury - 35.960,10 zł z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych za 2015 r. 7.333,71 zł).

Z up. WÓJTA

 mgr Anna Abramczyk
 ...Główna księgowa.....
 ds. księgowości

2016-03-10
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej.

 Hanna Kaczmarczyk...
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach ul. Jana Pawła II 106 07-217 Zatory Numer identyfikacyjny REGON 130045916	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r.	WÓJT GMINY ZATORY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	145 619,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej		0,00	145 619,69
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		148 618,67	153 184,25
I. Amortyzacja		8 219,31	7 333,71
II. Zużycie materiałów i energii		16 865,46	14 189,70
III. Usługi obce		2 311,12	1 761,63
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		98 058,16	105 569,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 911,87	23 976,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		252,75	352,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-148 618,67	-7 564,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		133 811,64	7 491,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		133 811,64	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	7 491,71
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	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		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-14 807,03	-72,85
G. Przychody finansowe		238,02	72,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		79,02	72,85
III. Inne		159,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-14 569,01	0,00
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)		-14 569,01	0,00
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-14 569,01	0,00

Informacje uzupełniająco istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

mgr Anna Abramczyk
 Gł. specjalista
 (główny księgowy)

2016-03-10
 (rok, miesiąc, dzień)

OR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Hanna Kaczmarczyk

 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
(Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) do sprawozdania finansowego za 2015 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach

1. Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zatorach ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory NIP 568-153-23-08, REGON 130045916, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Zatorach oraz Filię w Pniewie. Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz postanowień statutu, który nadany został Uchwałą Nr 14/II/2014 Rady Gminy Zatory z dnia 30 grudnia 2014 roku.
2. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) Bilans jednostki,
 - b) Rachunek zysków i strat.
3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
4. Koszty wykazane w rachunku zysków i strat - w układzie rodzajowym.
5. Badanie bilansu za rok 2015 – nie obowiązuje.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Urząd Gminy w Zatorach.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach i kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności
8. Majątek trwały będący w posiadaniu jednostki, jest zaliczony na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy inne środki trwałe. Stan środków trwałych na dzień 31-12-2015 roku wynosi 86.183,11 zł, a umorzenie 57.556,72 zł.
9. Stosowane metody wyceny aktywów (środków trwałych) - wg cen nabycia.
10. Zasady amortyzacji:
 - a) środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek,
 - b) zbiory biblioteczne oraz składniki majątkowe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
11. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego.

Wartość Funduszu jednostki wg stanu na koniec 2015 r. wynosi 0,00 zł, ponieważ zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, w 2015 r. dokonano przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji w kwocie 35.960,10 zł z "Funduszu jednostki" na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części aktywów trwałych została ustalona zgodnie z zapisami ustawy na dzień 31 grudnia 2014 r.
12. Informacja o wielkości rozliczeń międzyokresowych przychodów
Po zmianie ustawy o której mowa w pkt 11 wartość amortyzacji za 2015 rok w kwocie 7.333,71 zł. odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z czym rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2015 r. wynoszą: 28.626,39 zł (wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji środków

trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 01-01-2012 r. fundusz instytucji kultury - 35.960,10 zł minus odpisy amortyzacyjne od tych środków trwałych za 2015 r. 7.333,71 zł).

13. Wynik finansowy na dzień 31-12-2015 r. w kwocie 0,00 zł.
Po zmianie przepisów o których mowa w pkt 11, na wynik finansowy zostały odniesione zarówno wartość amortyzacji jak i wartość przychodów w wysokości amortyzacji co nie powoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.
14. Jednostka w ramach działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:
- dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu na finansowanie działalności statutowej – 139.619,69 zł,
 - dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 6.000,00 zł,
 - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) – 72,85 zł,
 - pozostałe przychody operacyjne (otrzymane dary w postaci książek od mieszkańców gminy) – 158,00 zł.

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.


15. Koszty działalności kulturalnej poniesione w 2015 r przez jednostkę kształtowały się następująco:
- amortyzacja – 7.333,71 zł,
 - zużycie materiałów i energii – 14.189,70 zł,
 - usługi obce – 1.761,63 zł,
 - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 105.569,81 zł,
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 23.976,69 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 352,71 zł.

Koszty w całości zostały poniesione na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

16. Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie występują należności i zobowiązania.
17. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2015 do 31-12-2015 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
18. Według stanu na dzień 31-12-2015 r. jednostka zatrudniała 2 pracowników w łącznym wymiarze czasu pracy – 2 etaty.

Z up. WÓJTA

mgr Anna Abramczyk
Gł. specjalista ds. księgowo-budżetowych

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kaczmarczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Jana Pawła II 106
07-217 Zatory, pow. pułtuski
woj. mazowieckie