

ZARZĄDZENIE 64/2016

Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 08 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2015.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016 r., poz.446/ w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm./- zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ostrowie Wielkopolskim z siedzibą w Gorzycach Wielkich za 2015 r.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Piotr Kuliszczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015

Gminna Biblioteka Publiczna
w Ostrowie Wlkp., z/s w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3, tel. 062/ 7347-370
GORZYCE WIELKIE
63-410 Ostrow Wielkopolski 2
P-a 26 159648-4 NIP 622-23-94-132

Dane jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Gminnej Bibliotece Publicznej w Gorzycach Wielkich
3. Czas działalności jednostki: nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015- 31.12.2015
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowanego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztu bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości 3. 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dariusz Pryczak

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2015

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	648 598,49	784 030,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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. Dotacje do działalności podstawowej	648 598,49	784 030,00
B. Koszty działalności operacyjnej	674 691,28	1 106 222,92
I. Amortyzacja	8 571,21	311 178,67
II. Zużycie materiałów i energii	100 469,41	129 843,73
III. Usługi obce	27 213,09	50 379,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	453 026,31	488 802,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80 359,14	104 467,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 052,12	21 551,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 092,79	-322 192,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 226,75	322 275,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	30 798,00	10 535,00
III. Inne przychody operacyjne	428,75	311 740,29
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)	5 133,96	82,37
G. Przychody finansowe	222,23	4,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	222,23	4,48
- 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
- dla 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)	5 356,19	86,85
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)	5 356,19	86,85
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 356,19	86,85

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Janusz Pryczak

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Gorzycach Wielkich**

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

	AKTYWA		PASYWA	
	na poprzedni rok	na bieżący rok	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	94 726,64	207 948,10	A. Kapitał (fundusz) własny	71 858,04
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	121 702,66	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	90 483,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	121 702,66	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	94 726,64	86 245,44	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00
1. Środki trwałe	24 068,60	15 587,40	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	5 356,19
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	143 340,61
d) środki transportu	0,00	0,00	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00
e) inne środki trwałe	24 068,60	15 587,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Środki trwałe w budowie	70 658,04	70 658,04	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		

- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	wartościowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	6 050,55
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	wymagalności:	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 113,15	7 250,55	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	1 113,15	1 200,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	1 113,15	1 200,00	b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	wartościowych	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	4 019,17	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	0,00
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	6 050,55
c) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	137 290,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 031,38	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 031,38	- długoterminowe	0,00	0,00	137 290,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00	

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	2 031,38	0,00	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
Aktywa razem	95 839,79	215 198,65		
			Pasywa razem	95 839,79
				215 198,65

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki i Ośrodku Kultury
Danusz Pyczak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
I	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	46 906,01	0,00	0,00	46 906,01
3. Środki transportu				
Razem	46 906,01	0,00	0,00	46 906,01

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	22 837,41	8 481,20	0,00	0,00	31 318,61
3. Środki transportu					
Razem	22 837,41	8 481,20	0,00	0,00	31 318,61

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	17 594,61	409 295,59	0,00	426 890,20	17 594,61	287 592,93

Duży wzrost wartości niematerialnych i prawnych wynika z nieodpłatnego otrzymania programów komputerowych.

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku	90 483,60
Zwiększenia: przeksięgowanie wyniku finansowego	5 356,19
Zmniejszenia: przeksięgowanie kwot pod.amort.środków trw.	24 068,60

Stan na koniec roku	71 771,19
Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok	86,85
Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2015	71 858,04

6. Zestawienie zobowiązań	0,00
---------------------------	------

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów),	0,00
➤ Zobowiązania z tytułu podatków (podatek VAT za m-c XII),	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie r , podatek odprowadzono w miesiącu.....Zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 6 050,55

8. Zestawienie należności 4 019,17

➤ Należności z tytułu dostaw i usług
(opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej) -

➤ Pozostałe należności (ZFŚS) 4 019,17

9. Rozliczenia międzyokresowe 137 290,06

➤ Rozliczenia międzyokresowe przychodów 137 290,06

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 2 031,38

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym -

➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS 2 031,38

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Ostrowie Wielkopolskim, z/s w Gorzycach Wielkich prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury .

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1.Przychody netto ze sprzedaży w tym :	784 030,00
Dotacja podmiotowa z gminy	784 030,00
2.Dotacje celowe:	10 535,00
Dotacja – Biblioteka Narodowa	10 535,00
3.Pozostałe przychody operacyjne	311 740,29
Pozostałe przychody	561,62
Otrzymane nieodpł. - tablety, programy	236 100,81
Darowizny-książki	5 745,30
Amortyzacja	69 332,56
3.Przychody finansowe w tym :	4,48

Odstetki bankowe	4,48
RAZEM	1 106 309,77

2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	129 843,73
Materiały biurowe	9 126,87
Środki czystości	2 808,28
Wyposażenie	18 675,39
Art. spożywcze	253,78
Zakup książek	50 545,04
Zakup nagród	3 276,71
Organizacja imprez, konkursów	5 660,63
Pozostałe zakupy	15 088,60
Energia elektryczna	20 486,26
Woda i ścieki	137,55
Gaz	3 784,62
2. Usługi obce	50 379,24
Usługi remontowe	6 230,00
Usługi telekomunikacyjne	6 049,88
Usługi dost.do internetu	5 436,55
Usługi kulturalne	8 490,40
Usługi transportowe	0,00
Organizacja imprez, konkursów	7 068,77
Pozostałe usługi	17 103,64
3. Wynagrodzenia	488 802,16
Wynagrodzenia osobowe	468 752,16
Wynagrodzenia bezosobowe	20 050,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	104 467,16
Badania okresowe	250,00

Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	89 917,16
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 300,00
5. Amortyzacja	311 178,67
6. Pozostałe koszty rodzajowe	21 551,96
Ogółem koszty	1 106 222,92

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie 11,63 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)		Mężczyźni (osoby)		Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
			4	5	6		
1	2	3				6	
1. Robotnicy	-	-	-	-	-	-	-
2. Pracownicy umysłowi	12	11,63	10	2	12	12	
w tym:	-	-	-	-	-	-	-
osoby przebywające na urlopach wychowawczych							
Razem	12	11,63	10	2	12	12	

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

Gminna Biblioteka Publiczna
w Ostrowie Wlkp., z/s w Gorzyszach Wielkich
ul. Piaskowa 3, tel. 062/7347-371
GORZYCE WIELKIE
63-410 Ostrow Wielkopolski 2
R-n 25159648, NIP 625-23-64-110

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Danusz Pnyczak