

ZARZĄDZENIE Nr 2/2016

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 10 marca 2016 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za 2015 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015r. poz. 1515 z późn.zm.), art. 27 ust. 1, art. 28 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r. poz. 406) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe tj. bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za rok 2015, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

inż. Barbara Polańska

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2015r

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	354,24	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	354,24	30,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 619,48	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	354,24	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	354,24	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-5 265,24	30,99
b)	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX.	Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	354,24	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 451,27	6 582,88
d)	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	dlugoterminowa	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	dlugoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 451,27	6 582,88
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	4 006,03	5 335,09
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	4 006,03	5 335,09
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 451,27	6 613,87	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	445,24	1 247,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 451,27	6 613,87				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 451,27	6 613,87				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 451,27	6 613,87				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 451,27	6 613,87				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Aktywa razem	4 805,51	6 613,87		Pasywa razem	4 805,51	6 613,87

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 6.800,13 zł
2. Umorzenie środków trwałych – 6 492,40 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 162.852,73 zł
w tym zbiory biblioteczne - 143.213,05 zł

C. Do końca roku 2015 instytucja kultury zobowiązana była przenieść na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowaną część aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012r. fundusz instytucji kultury.

1. Niezamortyzowana część aktywów trwałych według stanu na 31.12.2014r. - 354,24 zł
2. Naliczenie amortyzacji za rok 2015 wynosiła - 354,24 zł
3. Zmiana ta spowodowała iż na dzień 31.12.2015r. kapitał podstawowy jednostki wyniósł - 0,00 zł

Sporządził: Gzy, dnia 29.02.2016r.

SKARBNIK GMINY

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Malgorzata Turek
 mgr Małgorzata Turek

(nazwisko i imię Kierownika Jednostki)

Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od dnia 01.01.2015r. do dnia 31.12.2015r. (Wariant porównawczy)	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		0,00	101 254,54
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	99 718,07
w tym	z budżetu państwa	0,00	0,00
	z jednostek samorządu terytorialnego	0,00	94 664,91
AVI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 536,47
B. Koszty działalności operacyjnej		91 123,86	101 926,68
B.I.	Amortyzacja	1 062,72	354,24
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 768,00	15 855,94
B.III.	Usługi obce	2 547,53	2 694,69
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	57 300,92	65 307,38
w tym	ze stosunku pracy	0,00	65 307,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 756,13	17 363,85
w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	12 700,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	688,56	350,58
w tym	podróże służbowe	0,00	350,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.1.	Zysk ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
C.2.	Strata ze sprzedaży (A-B)	-91 123,86	-672,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		85 842,24	685,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	85 842,24	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	685,14
w tym	rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
w tym	rezerwy na przyszłe zobowiązania	0,00	0,00
	odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	0,00	0,00
F.1.	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	13,00
F.2.	Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 281,62	0,00
G. Przychody finansowe		16,38	17,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16,38	17,99
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
G.IV.	Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
H.III.	Inne	0,00	0,00
I.1.	Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	30,99
I.2.	Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5 265,24	0,00
J.1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.1.	Zysk brutto (I+J)	0,00	30,99
K.1.	Strata brutto (I+J)	-5 265,24	0,00
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
L.I.	Część bieżąca	0,00	0,00
L.II.	Część odroczone	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N.1.	Zysk netto (K-L-M)	0,00	30,99
N.2.	Strata netto (K-L-M)	-5 265,24	0,00

Gzy, dnia 29.02.2016r.

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Głowacka
Elżbieta Głowacka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

M. Turowska
mgr Malgorzata Turowska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna Gzy 06-126 Gzy		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31.12.2015r.	Adresat: Wójt Gminy Gzy	
Numer identyfikacyjny REGON 001272953			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	5 737,37	5 619,48	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	117,89	5 619,48	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	117,89	5 265,24	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	354,24	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 619,48	0,00	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 265,24	30,99	
III.1.	zysk netto (+)	0,00	30,99	
III.2.	strata netto (-)	-5 265,24	0,00	
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	354,24	30,99	

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
główny księgowy

2016-02-29

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

[Podpis]
mgr Małgorzata Turek

kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Gzach została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy Gzy Nr XVII/81/92. Jest samorządową instytucją kultury. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1 prowadzonej przez organizatora.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Gzy.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. – 31.12.2015r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone techniką komputerową, stosując zasady prowadzenia rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn.zm.).
7. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.
8. Wartość początkowa środków trwałych i pozostałych na dzień 01.01.2015r. wynosi 163,671,56 zł
zwiększenia – 12.800,67 zł
zmniejszenia – 326,97 zł
Stan 31.12.2014r – 176.145,26 zł
Umorzenie 31.12.2015r. 176.145,26 zł
9. Instytucja kultury nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i świadczenia urlopowe.
10. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
11. Zysk za rok 2015 wyniósł 30,99 zł.
12. Instytucja kultury na dzień 31.12.2015r. posiada zobowiązanie krótkoterminowe wobec organizatora w kwocie 5.335,09 zł dotyczące rozliczenia dotacji za rok 2015.
13. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
14. Instytucja kultury otrzymała dotację podmiotową w wysokości 99.718,07 zł, z tego od organizatora 94.664,91 zł, 4.500,00 zł środki pozyskane z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych i 553,16 dotacja z Fundacji Orange na zadania statutowe biblioteki. Pozostałe przychody 17,99 zł - odsetki bankowe i 13,00 zł – wynagrodzenie płatnika składek.
15. Instytucja nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
16. Wynik finansowy za 2015r. (zysk) wynosi 30,99 zł .
17. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach w roku 2015 było zatrudnionych 2 ½ etatu tj. 1 etat dyrektor GBP, 1 etat Bibliotekarz pełniący obowiązki dyrektora pod jego nieobecność i ½ etatu kierownik Filii GBP w Skaszewie. Zorganizowano również na podstawie umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Pułtusku roboty publiczne dla 1 bezrobotnego przez okres 11 m-cy w charakterze pracownika biurowego.
18. Obsługę finansową prowadzi Urząd Gminy.
19. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
20. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
21. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

SKARBNIK GMINY


Elżbieta Głowacka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej


mgr Małgorzata Turek