

Zarządzenie Nr 47//2016
Wójta Gminy Strawczyn
z dnia 31 maja 2016r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie za 2015 rok

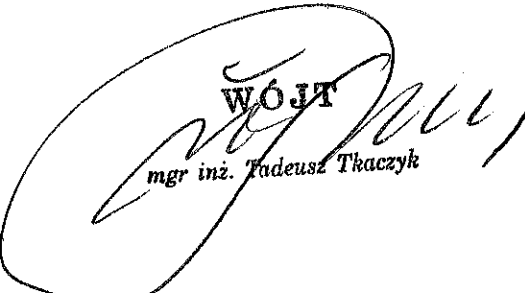
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie za 2015 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr inż. Tadeusz Tkaczyk

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Strawczynie
ul. Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn
NIP 000-17-99-455

URZĄD GMINY
STRAWCZYN
Wpłynęło dnia 25.03.2016
Nr rej. 88C

Strawczyn, 24.03.2016

Sz.P. Tkaczyk
Sz.P. Tadeusz Tkaczyk
Wójt gminy Strawczyn

Sz.P. Tkaczyk
11

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r.
o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwracamy się z prośbą
o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Strawczynie za 2015 rok.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Halina Snoch
Halina Snoch

Główny Księgowy GBP

mgr Magdalena Wittych
mgr Magdalena Wittych

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy za 2015 rok

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	85 500,00	86 500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	81 500,00	82 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00	4 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	83 881,29	87 077,34
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	5 931,76	5 859,24
III	Usługi obce	2 094,62	3 261,86
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	51 529,32	53 353,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 228,59	10 993,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 097,00	13 609,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 618,71	-577,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	48,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		48,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 618,71	-529,34
G	Przychody finansowe	16,28	223,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	16,28	7,38
	-dla jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		216,00
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki, w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 634,99	-305,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1 634,99	-305,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1 634,99	-305,96

Główny Księgowy GBP
sporządził
mgr Magdalena Witkuch

Strawczyn 24.03.2016
miejscowość i data

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
zatwierdził
Halina Snoch

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	10,08	295,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 624,91	10,08
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				
a)	unt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	1 634,99	-305,96
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	322,14
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	322,14
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	322,14
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W STRAWCZYNIE

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Strawczyn i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie 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.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w cenach zakupu, jednakże w bibliotece takie nie występują.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – w bibliotece nie występują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
2. W Gminnej Bibliotece Publicznej znajdują się:
 - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 181.665,05 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 181.665,05 zł
 - wyposażenie o wartości 49.072,87 zł
 - umorzenie wyposażenia wynosi 49.072,87 zł
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie na koniec roku obrotowego posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 322,14 zł z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Strawczyn.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie 305,96 zł i zostanie przekazany na kapitał rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej..

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.

Główny Księgowy GBP
mgr Magdalena Wittych

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Halina Snoch