

ZARZĄDZENIE NR RG.0151.110.2016
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 6 czerwca 2016 r.

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

Na podstawie Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łoniowie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

nazwa i adres jednostki

	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015		PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 035,25	-1 870,08
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 161,27	-1 035,25
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	126,02	-834,83
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 054,22	1 901,05
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	18,97	30,97	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 054,22	1 901,05
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 054,22	1 901,05
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	135,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	177,11	265,42
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	858,14	1 469,66
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	18,97	30,97	i)	inne	18,97	30,97
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18,97	30,97	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18,97	30,97	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18,97	30,97	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	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				
	Suma aktywów	18,97	30,97		Suma pasywów	18,97	30,97

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łoniów, dnia 2015-03-29

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Marta Kuśmierz

KIEROWNIK
Zatwierdził:
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Jara

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	92 981,03	94 769,03
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	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	89 481,03	91 269,03
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 500,00	3 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	92 892,17	95 610,44
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	13 272,64	7 888,62
III	Usługi obce	2 172,95	2 029,47
IV	Podatki i opłaty	80,00	80,00
V	Wynagrodzenia	61 600,36	69 437,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 436,22	16 007,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330,00	166,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	88,86	-841,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	88,86	-841,41
G	Przychody finansowe	37,16	6,58
II	Odsetki	37,16	6,58
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	126,02	-834,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	126,02	-834,83
I	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	126,02	-834,83

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
[podpis]
mgr Marta Kuśmierz
sporządził

Łonów, 2016-03-29
miejscowość, data

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
[podpis]
Barbara Hara
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łoniowie znajdują się:

- a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 128 098,62 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 128 098,62 zł
- b. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 21 784,44 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 21 784,44 zł
- c. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł) o łącznej wartości 1 586,00 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł) wynosi 1 586,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie 834,83 zł, która została pokryta w całości z Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2015 nie tworzone rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 165,97 zł, tj.:

- zobowiązania tytułu zwrotu dotacji podmiotowej – 30,97 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 135,00 zł

7. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
Marta Kuśmierz
mgr Marta Kuśmierz
(sporządził)

Łoniów, 2016-03-29
(miejsce i data)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Hara
Barbara Hara
(zatwierdził)