

ZARZĄDZENIE NR 124/16
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 30 marca 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie–Tartak za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. Nr 142, poz. 594 ze zm.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1 Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie-Tartak sprawozdanie finansowe za 2015 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2015 r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Tadeusz Chołko

Nazwa i adres
 W Ploczynie - Tartak
 jednostki sprawozdawczej
 Ploczynie - Tartak 16 B
 16-402 Suwałki

Numer Karty Magazynu REGON
 REGON 791071540

BILANS

instytucji kultury
 sporządzony
 na dzień 31 grudnia 2015 r.

Adresat

Urząd Gminy
 w Suwałkach

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		24 260,95	2 345,82	A. Fundusz		25 100,81	2 905,21
I. Wartości niematerialne i prawne		3 753,32	2 345,82	I. Fundusz jednostki		27 410,26	5 128,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe		20 507,63	0,00	II. Wynik finansowy netto		-2 309,45	-2 223,39
1. Środki trwałe		20 507,63	0,00	1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty		3 000,00	0,00	1.2. Strata netto (-)		-2 309,45	-2 223,39
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 507,63	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
1.1. Akcje i udziały				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
1.2. Inne papiery wartościowe				1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		839,86	559,39	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
I. Zapasy		825,00	552,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
1.1. Materiały		825,00	552,00	III. Rezerwy na zobowiązania			
1.2. Półprodukty i produkty w toku				D. Fundusze specjalne			
1.3. Produkty gotowe				1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
1.4. Towary							

II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,86	7,39			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14,86	7,39			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	25 100,81	2 905,21	Suma pasywów	25 100,81	2 905,21

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	62 884,82
2. Umorzenie środków trwałych	4 969,06
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	40 513,14
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	172 405,17
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
8. Odpisy aktualizujące należności	
9.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Główny księgowy

2016.02.25
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

.....
Kierownik jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Ploczynie - Tartak

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
REGON 791071540 Numer identyfikacyjny REGON		Urząd Gminy w Świdkach Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		202 739,56	212 756,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		202 739,56	212 756,91
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		206 305,76	215 163,45
I. Amortyzacja		2 050,00	1 942,92
II. Zużycie materiałów i energii		24 311,01	19 820,16
III. Usługi obce		17 046,88	16 060,11
IV. Podatki i opłaty		597,00	597,00
V. Wynagrodzenia		133 305,53	143 956,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		28 689,14	32 378,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		306,20	408,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-3 566,20	-2 406,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 074,28	85,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		1 074,28	85,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 491,92	-2 321,54
G. Przychody finansowe		182,47	98,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		182,47	98,15
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-2 309,45	-2 223,39
J. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-2 309,45	-2 223,39
K. Podatek dochodowy			
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
M. Zysk (strata) netto (J-K-L)		-2 309,45	-2 223,39

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2016-02-25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
(kierownik jednostki)

[Signature]

[Signature]

Gminna Biblioteka Publiczna
w Płocicznie - Tartak
Płocicznie - Tartak 16 B
16-402 Suwałki

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 R.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki. Siedzibą biblioteki jest wieś Płocicznie – Tartak, a obszarem działania Gmina Suwałki. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Suwałki Nr XX/180/04 z dnia 29 października 2004 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak zarejestrowana została dnia 3 stycznia 2005 roku w Urzędzie Gminy Suwałki w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/2005

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.

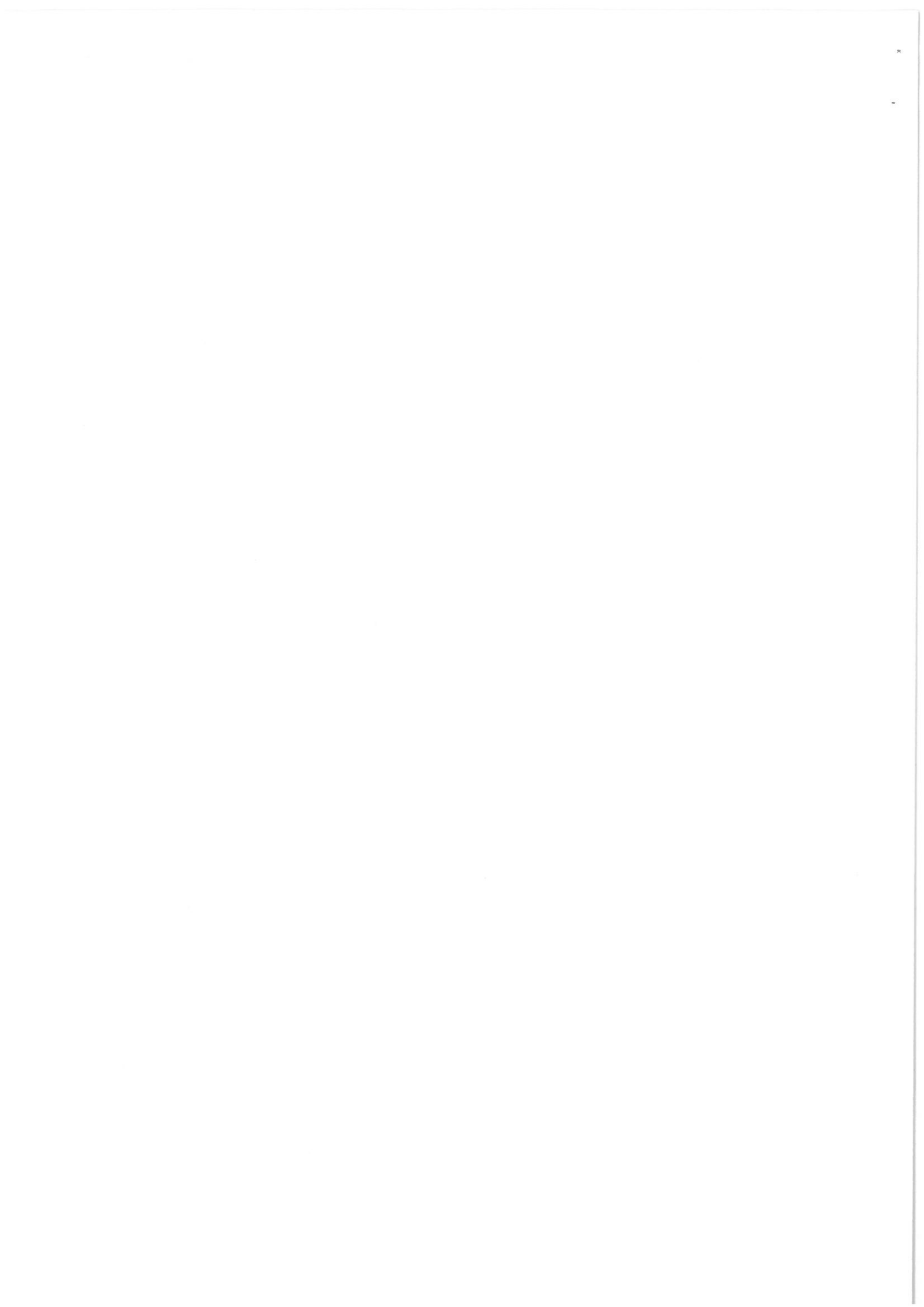
Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015.

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 Płocicznie - Tartak 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 sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

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 wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

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

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

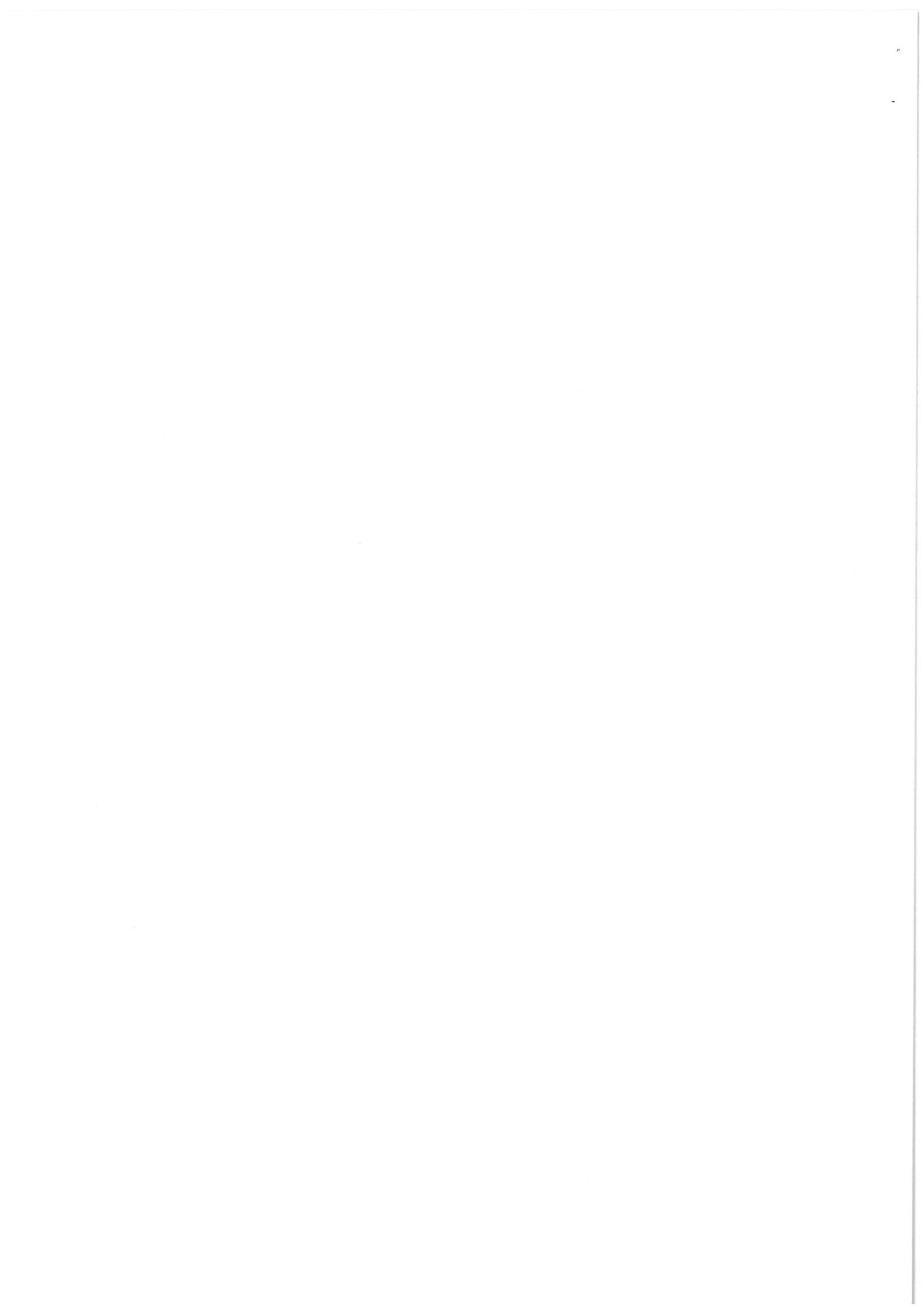
4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

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.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	48 664,28	16 566,36	-	65 230,64
<i>Środki trwałe</i>	56 664,09	-	51 695,03	4 969,06
Grunty	3 000,00	-	3 000,00	0,00
Budynki	25 700,00	-	25 700,00	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	27 964,09	-	22 995,03	4 969,06
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	40.513,14	-	-	40.513,14
<i>Zbiory biblioteczne</i>	163 547,78	9 260,00	402,61	172 405,17



Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	44 910,96	-	17 973,86	62 884,82	2 345,82
<i>Środki trwałe</i>	36 156,46	31 722,82	535,42	4 969,06	0,00
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki	8 192,37	8 727,79	535,42	0,00	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	27 964,09	22 995,03	-	4 969,06	-
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	40 513,14	-	-	40 513,14	-
<i>Zbiory biblioteczne</i>	163 547,78	402,61	9 260,00	172 405,17	-

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Płocicznie – Tartak i jej filiach znajdują się:
 - a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **172 405,17 zł**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **172 405,17 zł**
 - b. - zestawy komputerowe o wartości **4 969,06 zł**
- umorzenie zestawów komputerowych wynosi **4 969,06 zł**
 - c. - pozostałe środki trwałe o wartości **40 513,14 zł**
 - d. - umorzenie pozostałych środków trwałych **40 513,14 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak posiada w użyczeniu, będące własnością Gminy Suwałki:
 - grunty o wartości **3 000 zł**,
 - budynek o wartości **25 700 zł**.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak 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	-	-

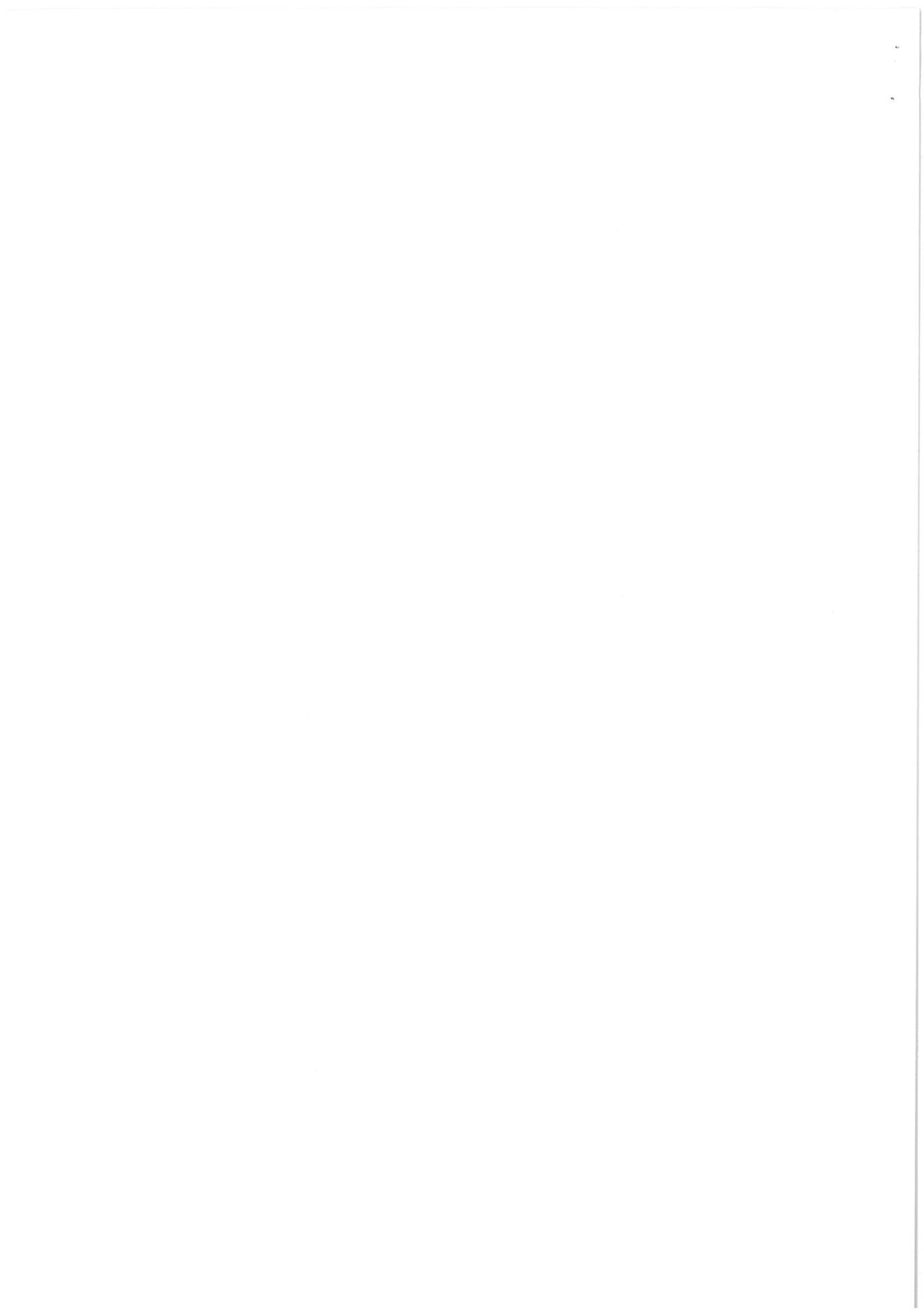
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Suwałki
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie **2 223,39 zł**

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	strata brutto (bilansowy)	-	2 223,39
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

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



IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach nie robotniczych - 4
 - w tym kobiet - 4
 - b) na stanowiskach robotniczych -
 - w tym kobiet -
 - w tym mężczyzn -Ogółem osób : 4
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły **143 956,75 zł**
w tym:
 - osobowe – 138 556,75 zł
 - bezosobowe – 5 400,00 zł

Suwałki 25 lutego 2016 rok.

SPORZĄDZIŁ :

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Danuta Wysucka

ZATWIERDZIŁ :

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ


Danuta Lewczuk

