

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.19.2016

**Wójta Gminy Szczutowo
z dnia 30 maja 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie
za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 29 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. z 2013 r., poz. 330 ze zm.)

Wójt Gminy Szczutowo zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- 2) bilansu na dzień 31.12.2015 roku
- 3) rachunku zysków i strat
- 4) informacji dodatkowej

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WOJT
Andrzej Twardowski

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W SZCZUTOWIE
ZA 2015 ROK**

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za zgodność z oryginałem stwierdzam:

Szczutowo, dnia 27 MAJ 2016 r.

WÓJT

Andrzej Twardowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Szczutowie z siedzibą w Szczutowie ul. 3 – go Maja 41, o numerze NIP 776 – 16 – 25 – 697, REGON 000961366 jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Szczutowo pod pozycją 1 dnia 08.04.2002r. Działa na podstawie Statutu zatwierdzonego uchwałą Rady Gminy Szczutowo Nr XXIII/192/2002 z dnia 30 kwietnia 2002r.

1. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych informacyjnych mieszkańców Gminy Szczutowo.
2. Czas trwania działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015r do 31.12.2015r jest sprawozdaniem jednostkowym.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną zarządzeniem Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Szczutowie.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją zagrożenia dla kontynuacji działalności przez jednostkę.

Za zgodność z oryginałem stwierdzam:

Szczutowo, dnia 27 MAJ 2016...

WÓJT

Andrzej Twardowski

Informacja dodatkowa

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Szczutowie finansowana była w 2015 roku głównie z dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Gminy Szczutowo oraz otrzymała dotację celową z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Szczutowie zatrudnia 2 pracowników na umowy o pracę w miejscowości Szczutowo i filii w Gójsku, łącznie na 1,67 etatu.
3. Wynik finansowy za 2015r przedstawiono w rachunku zysków i strat stanowiącym integralną część sprawozdania finansowego.
4. Ewidencja kosztów prowadzona jest w wariantcie porównawczym.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
 - a) środki trwałe o wartości netto (po odliczeniu umorzenia)
 - b) kapitały własne wg wartości bilansowej
 - c) zobowiązania na podstawie otrzymanych faktur i wyceny.Wszystkie salda są realne i zgodne ze stanem faktycznym.
6. Gminna Biblioteka Publiczna nie udzielała w 2015 roku żadnych gwarancji i poręczeń.
7. Na dzień 31 grudnia 2015r niewykorzystana część dotacji w kwocie 1427,52 zł pozostała na rachunku bankowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Barłóg
Elżbieta Barłóg

Kierownik Gminnej Biblioteki

Wanda Smólczyńska
Wanda Smólczyńska

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

Szczutowo, dnia 27 MAJ 2016

WÓJT

Andrzej Twardowski
Andrzej Twardowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres ...2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł, gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	112078,92	119168,49
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	18562,84	24649,52
III	Usługi obce	2531,96	1802,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	74832,47	76413,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne oświadczenia	16097,85	16137,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53,80	166,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	/112078,92/	/119168,49/
D	Pozostałe przychody operacyjne	114950,00	116900,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	114950,00	116900,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	/2871,08/	/2268,49/
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	/2871,08/	/2268,49/
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	/2871,08/	/2268,49/
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	/2871,08/	/2268,49/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

16.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elżbieta Bartóg

16.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Suzanna Wanda

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

Szczutowo, dnia 27 MAJ 2016

WÓJT

Andrzej Twardowski

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł,gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	0	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	4419,01	2150,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1547,93	4419,01
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	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe						
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2871,08	/2268,49/
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	193,88	23,88
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0	0
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	– 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			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	193,88	23,88
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

27 MAJ 2016

Szczutowo, dnia

WÓJT

Andrzej Twardowski

B	Aktywa obrotowe	4612,89	2174,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	226,98	723,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	226,98	723,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	193,88	23,88
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
b)	inne						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4385,91	1451,40				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4385,91	1451,40				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4385,91	1451,40				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	4612,89	2174,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4612,89	2174,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

16.03.2016

Elżbieta Darcig

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

16.03.2016

Suzanna Wande
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

Szczupowo, dnia 27 MAJ 2016

WÓJT

Andrzej Twardowski