

Wójta Gminy Ślemień  
z dnia 27 czerwca 2016r.

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

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

**Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- 3) informację dodatkową.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
Jarosław Krzak

Spon. 



Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu		BILANS				Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON: 240816922		sporządzony na dzień				Gmina Ślemień	
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.12.2015 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2014 roku	
						Stan na koniec 31.12.2015 roku	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>47 381,23</b>	<b>40 437,78</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>47 413,49</b>	<b>40 481,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>54 422,40</b>	<b>47 413,49</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy 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			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>47 381,23</b>	<b>40 437,78</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>47 381,23</b>	<b>40 437,78</b>	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-7 008,91		-6 932,45
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>125,22</b>		<b>194,15</b>
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania	0,00		0,00
e) Inne środki trwałe	47 381,23	40 437,78	40 437,78	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00		0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe</b>				długoterminowa			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	0,00		0,00
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00		0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125,22</b>		<b>194,15</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00		0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	125,22		194,15
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>157,48</b>	<b>237,41</b>	<b>237,41</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00		0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	do 12 miesięcy	0,00		0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	i) inne	125,22		194,15
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
b) inne				długoterminowe	0,00		0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	krótkoterminowe	0,00		0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00				
do 12 miesięcy							
powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00				
c) inne	0,00	0,00	0,00				



AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.12.2015 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.12.2015 roku
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	157,48	237,41			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	157,48	237,41			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	157,48	237,41			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00			
inne środki pieniężne	157,48	237,41			
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>47 538,71</b>	<b>40 675,19</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>47 538,71</b>	<b>40 675,19</b>

Główny Księgowy

*Mateusz Janda*

(główny księgowy)

*30 III 2016*  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI**  
**PUBLICZNEJ**  
*mgr Anna Zdzianka-Pietraszko*  
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŚLEMIENIU</b>  Numer identyfikacyjny REGON 240816922	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 15 r.	<b>GMINA ŚLEMIEŃ, UL. KRAKOWSKA 148, 34-323 ŚLEMIEŃ</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		96 000,00	93 425,85
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		96 000,00	93 425,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		102 889,19	100 369,30
I. Amortyzacja		7 014,41	6 943,45
II. Zużycie materiałów i energii		19 766,48	25 048,72
III. Usługi obce		4 111,11	3 010,90
IV. Podatki i opłaty		680,00	457,00
V. Wynagrodzenia		56 400,85	51 147,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 315,05	12 461,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		601,29	1 300,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-6 889,19	-6 943,45
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		5,50	11,00



I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	5,50	11,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-6 883,69	-6 932,45
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-6 883,69	-6 932,45
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-6 883,69	-6 932,45
	Podatek dochodowy		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-6 883,69	-6 932,45

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. **Główny Księgowy** .....

.....**Mateusz Janda**  
(główny księgowy)

.....**2016.03.30**  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**GINNEJ BIBLIOTEKI**  
**PUB. LICZNEJ**  
*A. Dymek*  
mgr **Anna Z...** (kierownik jednostki)

**GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**w ŚLEMIENIU**  
34-323 ŚLEMIENI, ul. Krakowska 124  
NIP 553 240 69 98 REGON 240816922

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA ROK 2015  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŚLEMIEŃIU**

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w ŚLEMIEŃIU**

34-323 ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124  
NIP 553 240 69 98 REGON 240816922

***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu zorganizowana jest w formie inwestycji kultury i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawą o bibliotekach.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Gmina Biblioteka Publiczna zapewnia obsługę biblioteczną Gminy Ślemień. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Gminy Ślemień.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lasie.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- 9101A- działalność biblioteka
- 9251A- działalność bibliotek publicznych

Gminna Biblioteka Publiczna jest powołana na czas nieograniczony.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015r.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Ślemieniu działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ślemieniu.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

**Dodatkowe informacje**

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. Zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 40 675,19 zł, a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 6 932,45 zł. Bilans sporządzono zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej środków trwałych.



Na wyposażeniu Gminnej Biblioteki Publicznej znajdują się następujące środki trwałe:

- drukarka laserowa HP color LaserJet 3900
- cyfrowe urządzenie wielofunkcyjne marki Sharp
- terminal prosty grupowy stanowi moduł video nauczania w skład którego wchodzi: monitor LCD,
- instalacja elektryczna, teleinformatyczna i alarmowa oraz zestaw mebli tj. krzesła.

Na dzień bilansowy wartość umorzenia wyniosła:

- pozostałe środki trwałe: 6 943,45 zł.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ślemieniu wynoszą na koniec 2015 roku 40 437,78 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu posiada aktywa obrotowe w postaci środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 237,41 zł.

Fundusz statutowy Gminnej Biblioteki Publicznej na koniec roku obrotowego wynosi 47 413,49 zł. Nie tworzy się kapitałów zapasowych i rezerwowych. Gminna Biblioteka Publiczna poniosła stratę za rok 2015 w wysokości 6 932,45 zł. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2015r. Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych. W Gminnej Bibliotece Publicznej brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, jak i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych warunkowych zobowiązań. W 2015 roku nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Gminna Biblioteka Publiczna nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

Przychody i koszty obejmują wszelkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu zapłaty.

Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło w roku 2015: 1,64 etatu.

Stan zatrudnienia na 31.12.2015 r.- 1,63 etatu, w tym:

- pracowników merytorycznych i administracyjnych: 1,64 etatu, tj. 3 pracowników.

Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji na konto Organizatora, tj. Urzędu Gminy Ślemień w terminie do ostatniego dnia lutego roku następnego- 194,15zł.

Główny Księgowy

Mateusz Janda

30.11.2016

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w ŚLEMIEŃIU  
34-323 ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124  
NIP 553 240 69 98 REGON 240816922

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI  
PUBLICZNEJ  
mgr Anna Zyzńska-Pietraszko