

**ZARZĄDZENIE NR 51/16
WÓJTA GMINY SŁAWNO
z dnia 29 czerwca 2016 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie za 2015 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 r., poz. 446) i 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 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie.

§2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

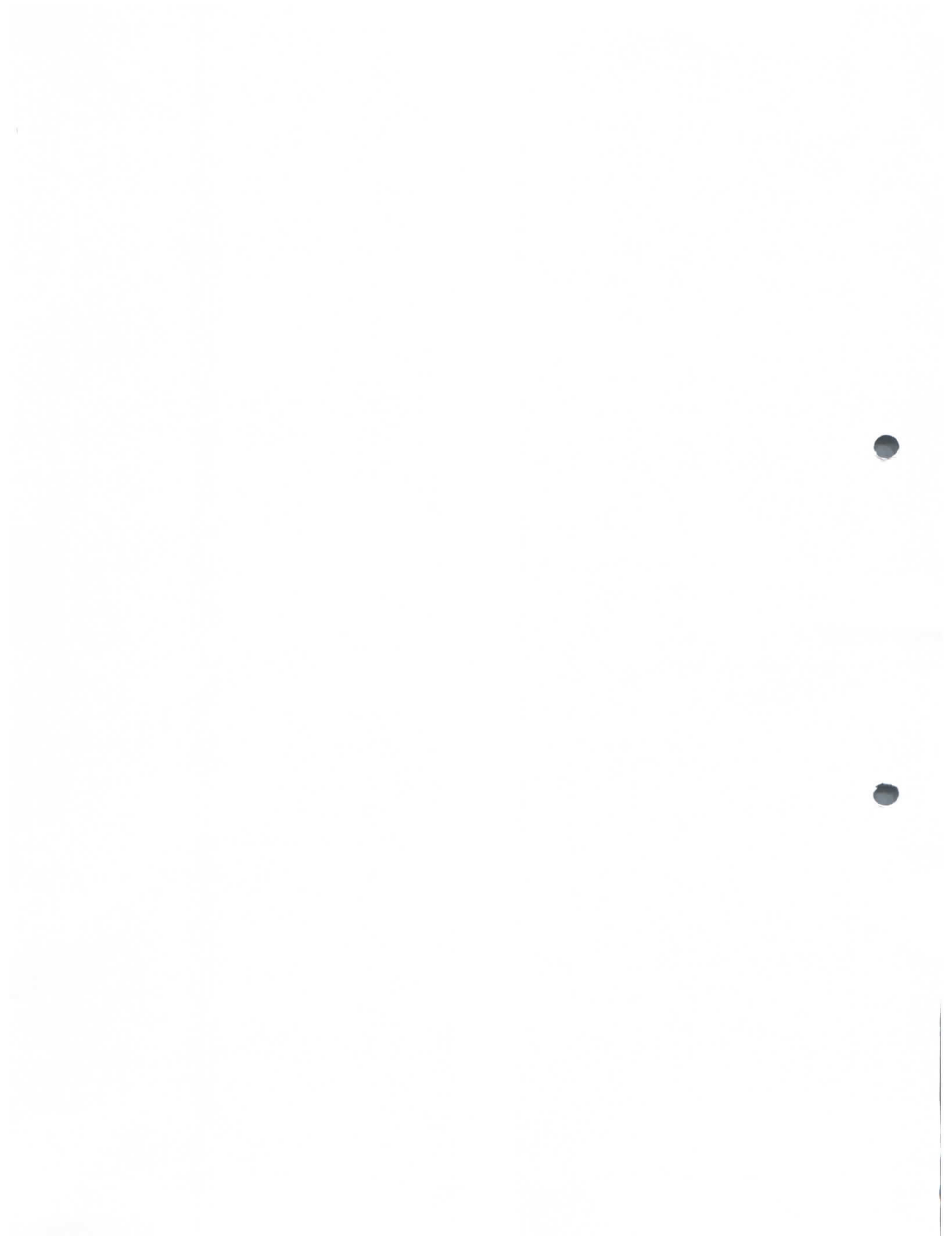
§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Tadeusz Wojciechowski

Joanna Kmita

RADCA PRAWNY
LB-1743



DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, która realizuje zadania własne Gminy Sławno w dziedzinie prowadzenia działalności bibliotecznej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy Sławno. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Sławno ul. Zielona 2, a terenem działalności Gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształciła się w samorządową instytucję kultury i nabyła osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie przedstawia 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 Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzone są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. „a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

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 wartości brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	6.658,90	-	-	6.658,90
Środki trwałe	125.711,04	-	125.711,04	0,00
Grunty	7.880,29	-	7.880,29	0,00
Budynki	117.709,91	-	117.709,91	0,00
Obiekty inż. lądowej	120,84	-	120,84	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogól. zast.	0,00	-	-	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-

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
		zwiększenia	zmniejszenia		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	6.658,90	-	-	6.658,90	0,00
Środki trwałe	31.395,45	1.878,16	33.273,61	0,00	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00	0,00
Budynki	31.320,33	1.877,66	33.197,99	0,00	0,00
Obiekty inż. lądowej	75,12	0,50	75,62	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogól. zast.	0,00	-	-	0,00	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-	-

- W Gminnej Bibliotece Publicznej w Sławnie i jej filiach znajdują się:
 - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 122.339,71 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 122.339,71 zł
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie posiadała:
 - grunty na wartość 7.880,29 zł, które zostały przekazane do Gminy Sławno
 - budynki na wartość 117.709,91 zł zostały przekazane do Gminy Sławno
 - pozostałe środki trwałe o wartości 120,84 zł zostały przekazane do Gminy Sławno
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie posiada wartości niematerialne i prawne:
 - stan na koniec roku obrotowego wynosi 6.658,90 zł
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie posiadała zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego
- W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
- Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Sławno.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie 47.283,70 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

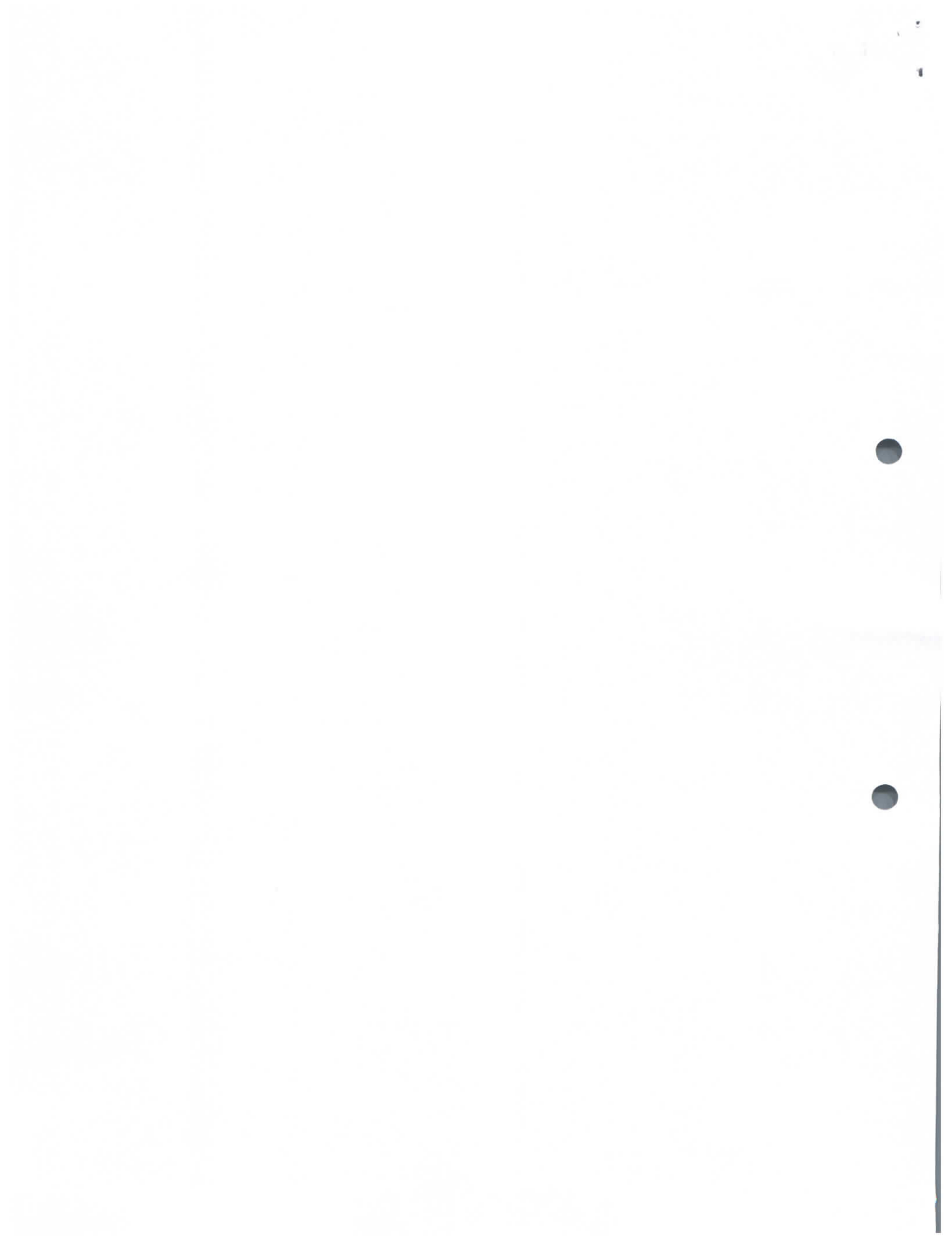
1. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach nie robotniczych – 3
 - w tym kobiet – 3
 - b) na stanowiskach robotniczych – 0
ogółem osób : 3
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły 77.252,19 zł.
 - w tym :
 - osobowe 77.252,19 zł.
 - bezosobowe 0,00 zł.

Sławno, dn. 15 marzec 2016 rok.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Krzysztof Pawlik

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie
[Podpis]
mgr Zuzanna Brostczak



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudzień 2015r.		GMINA SŁAWNO	
Gmina: Biblioteka Publiczna w Sławnie ul. Zielona 2, 26-332 Sławno NIP 768-17-16-555, REG. 100131070				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Numer identyfikacyjny REGON 100131070					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	94.315,59	-	A. Fundusz	144.004,88	4.283,75
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	110.780,47	51.567,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	94.315,59	-	II. Wynik finansowy netto	33.224,41	- 47.283,70
1. Środki trwałe	94.315,59	-	1.1. Zysk netto (+)	33.224,41	
1.1. Grunty	7.880,29	-	1.2. Strata netto (-)		- 47.283,70
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86.435,30	-	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		105,10
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		105,10
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	49 689,29	4 388,85	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych		
1. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		105,10
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	49.689,29	4.388,85	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	49.689,29	4.388,85			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	144.004,88	4.388,85	Suma pasywów	144.004,88	4.388,85

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krzyszyna Pawlik

(główny księgowy)

2016-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie

Inga Zuzanna Szlachetka
(kierownik jednostki)

GMINA SŁAWNO

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:	58,20	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-	-
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. Pozostałe dochody budżetowe	58,20	-
B. Koszty działalności operacyjnej	115.358,12	126.513,51
I. Amortyzacja	14.052,13	11.081,51
II. Zużycie materiałów i energii	15.674,63	16.529,22
III. Usługi obce	3.682,48	4.803,12
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	65.328,34	77.252,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12.711,66	13.499,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.908,88	3.348,02
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Udzielone dotacje	-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
XI. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-115.299,92	-126.513,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	148.509,36	79.206,10
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	143.529,39	70.300,00
III. Pokrycie amortyzacji	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	4.979,97	8.906,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33.209,44	-47.307,41
G. Przychody finansowe	14,97	23,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	14,97	23,71
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	33.224,41	-47.283,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	33.224,41	-47.283,70
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki (przebiegi obrotowych)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	33.224,41	-47.283,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Kryszyna Pawlik)

2016-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
W Sławnie

(Kierownik jednostki)

