

## Zarządzenie nr 61/2016

### Wójta Gminy Łąck

z dnia 30 maja 2016 roku

#### w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za 2015 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXI/240/2006 z dnia 29 marca 2006 roku z późniejszymi zmianami

#### zarządzam co następuje

##### §1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za rok 2015 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2015 roku;
  - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2015;
  - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

##### §2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łąck

Zbigniew Bialecki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/158/2013.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

#### 2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

#### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

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

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

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.

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 używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

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 do bilansu

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
  - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **152.998,93 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **152.998,93 zł**
  - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **40.001,66 zł**  
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **40.001,66 zł**
  - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **4.351,58 zł**  
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4.351,58 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się kwotą 0,00 zł.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2015 r. wyniosły **95.564,43 zł.**

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 89.925,63 zł, co stanowiło 94,10 % ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 5.000,00 zł, co stanowiło 5,23 % ogólnej wysokości przychodów oraz dotacja z Fundacji ORANGE w kwocie 624,47 zł, co stanowiło 0,65 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 13,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 1,33 zł.

**Koszty** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2015 wyniosły **95.564,43 zł.**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 66.194,44 zł- 69,27 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 24.335,61 zł, co stanowiło 25,47 % ogólnej wysokości kosztów, z tego na zakup książek przeznaczono 15.316,79 zł, usługi obce pochłonęły 4,31% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 4.115,37 zł.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 439,01 zł i stanowiły 0,46% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,50% ogólnej wysokości kosztów.


5. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się kwotą 0,00 zł
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

#### IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,3 etatów przeliczeniowych.  
Stan zatrudnienia na 31.12.2015 r. : 3 osoby  
( 1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas określony- zastępstwo )

Łąck, dn. 29-03-2016 r.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Agnieszka Polach - Mąkulska

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku  
  
Joanna Fach

# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Paluch - Makulska

20.03.2016

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

29.03.2016

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

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku

Joanna Foch

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	92 056,50	95 550,10
	– od jednostek powiązanych	86 785,99	89 925,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 056,50	95 550,10
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	92 068,70	95 564,43
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	25 902,29	24 335,61
III	Usługi obce	6 254,15	4 115,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	480,00	480,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	47 078,36	53 657,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 408,13	12 537,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	945,77	439,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-12,20	-14,33
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	12,00	13,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12,00	13,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-0,20	-1,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,20	1,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,20	1,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	0,00	0,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Agnieszka Podgórska - Makulska

29.03.2016

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

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łacku

29.03.2016

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