

WÓJT GMINY
PILCHOWICE

Zarządzenie Nr 0050.26A.2016
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 08 czerwca 2016 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie
gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia
29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Wójt Gminy Pilchowice
postanawia:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej
Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2015 rok.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

~~WÓJT~~
Maciej Gogulski

SKARBNIK

Barbara Maksimowicz

INSPEKTOR
denpp
Joanna Lenga

RADCA PRAWNY
Szudarek
Urszula Szudarek
Kt 3443

SEKRETARZ GMINY
Dzida
Dagmara Dzida

Pilchowice, 31.03.2015

URZĄD GMINY w Pilchowicach	
Wpłynęło	31. 03. 2016 FB
Licz.	3030 zał. 6

SE

Sz.P.
Maciej Gogulla
Wójt Gminy Pilchowice

W załączeniu przedkładamy sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2015 rok celem zatwierdzenia, zgodnie z art.29.5. Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 1991 r. Nr 114 poz.493 z późn. zm.)

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu;
- rachunku zysków i strat;
- informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska
Katarzyna Liszczyńska

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r.					
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2014	31.12.2015	uor		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	211398,57	167288,25	A.	Kapitał (fundusz własny)	-6099,17	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
				IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6964,53	-6099,17
II	Rzeczowe aktywa trwałe	211398,57	167288,25	VIII	Zysk (strata) netto	865,36	6099,17
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	211398,57	167288,25	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	6968,61	169656,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	128762,00	101345,12	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	82636,57	65943,13	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	2330,88	2330,88
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	2330,88	2330,88
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	3793,46	2367,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	2330,88	2330,88
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	7561,75	36,87
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	7561,75	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	14,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	14,00	0,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6129,91	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3779,46	2367,75	i)	inne	1431,84	36,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3779,46	2367,75	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	211398,57	167288,25
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	211398,57	167288,25
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3779,46	2367,75	*	długoterminowe	211398,57	167288,25
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3779,46	2367,75	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	215192,03	169656,00		Suma pasywów	215192,03	169656,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 31.03.2016

Gminna Biblioteka
 Publiczna w Pilchowicach
 ul. Świerczewskiego 1
 44-43 PILCHOWICE
 NIP 0691378087-Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
 w Pilchowicach
 DYREKTOR
Beata Giltner

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	275860,04	253803,13
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 podmiotowe organizatora	250000,00	245963,13
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	25860,04	7840,00
B	Koszty działalności operacyjnej	274994,68	292221,13
I	Amortyzacja	21896,41	59714,93
II	Zużycie materiałów i energii	19821,09	16900,74
III	usługi obce	11023,23	10393,03
IV	Podatki i opłaty	0,00	342,00
V	wynagrodzenia	177410,98	165806,72
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40413,27	36039,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4429,70	3024,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-274994,68	-38418,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	46517,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	46517,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		2000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	865,36	6099,17
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	865,36	6099,17
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	865,36	6099,17
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	865,36	6099,17

..... Główny Księgowy
sporządził
Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 31.03.2016
miejscowość i data

..... Gminna Biblioteka Publiczna
zatwierdził w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gillner

INFORMACJA DODATKOWA

A. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. *Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 poz. 851)

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone

- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu środków trwałych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	10.830,60	44.110,32	54.940,92

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	222.229,17	211.398,57
Umorzenie	10.830,60	44.110,32
Wartość netto	211.398,57	167.288,25

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	-	-	-	64.495,21
Pozostałe środki trwałe	2.669,10	-	-	66.793,84
Księgozbiór	14.109,26	1.495,35	2.762,85	349.716,19
RAZEM	16.778,36	1.495,35	2.762,85	481.005,24

W związku z błędnym ujęciem w bilansie za 2014 rok straty za 2013 rok w kwocie 6.964,53zł w funduszu podstawowym skorygowano błędne ujęcie przy sporządzaniu bilansu za 2015 rok. Stratę za 2013 rok ujęto w pozycji A.VII Bilansu.
Nie uległa zmianie kwota Kapitału własnego ani suma pasywów.

Zysk za 2015 rok zostanie przekazany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 245.963,13
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 7.840,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 2.406,85
- pozostałe przychody operacyjne – 44.110,32

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja, w tym - księgozbiór – 15.604,61	59.714,93	20,30
Zużycie materiałów i energii, w tym: - wyposażenie – 4.318,48 - WNIP – 1.689,06 - druki, materiały biurowe - 2.687,12 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.352,78 - tusze, tonery – 1.894,30 - prenumerata prasy, czasopisma - 2.089,55 - materiały do imprez (nagrody) – 2.376,07 - energia – 220,38 - materiały pom. dla prac. – 273,00	16.900,74	5,74
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe – 5.806,86 - usługi informatyczne – 270,60 - transportowe i przewozowe – 1.046,49 - napraw i konserwacji – 1.083,76 - pocztowe, zakup znaczków – 615,00 - bankowe – 360,00 - pozostałe usługi obce – 1.210,32	10.393,03	3,53
Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 161.737,72 - wynagrodzenia bezosobowe – 4.069,00	165.806,72	56,35

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 27.904,41	36.039,32	12,25
- świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 8.134,91		
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:		
- delegacje, ryczałt – 1.658,39	3.024,39	1,03
- ubezpieczenia OC i majątkowe 1.366,00		
Pozostałe koszty operacyjne	2.000,00	0,68
Podatki i opłaty	342,00	0,12
Razem	294.221,13	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31.12.2015 rok wynosił

8 osób, w tym:

- 7 osób - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty wynosi 5,25

Dyrektor – 1 etat

Główna księgowa – ¼ etat

Młodszy bibliotekarz – 1 etat

Młodszy bibliotekarz – ¾ etat

Młodszy bibliotekarz – ½ etat

Młodszy bibliotekarz – ¾ etat

Osoba na wypowiedzeniu – 1 etat

- 1 osoba zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska
Katarzyna Liszczyńska

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gillner
Beata Gillner