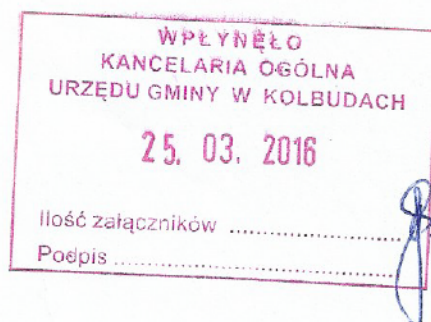


GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1
REGON 192668/14, NIP 593-23-23-431
tel. 58 682 69 24



Kolbudy, 25.03.2016 r.

Urząd Gminy w Kolbudach
Ul. Staromłyńska 1
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2015
złożone z:

1. Bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej.

DYREKTOR
B. Szpadzić
mgr Bożena Szpadzić

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat: Urząd Gminy w Kolbudach ul. Staromyńska 1, 83-050 Kolbudy	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 83-050 Staromyńska 1 REGON 141593-23-23-431 52 69 24				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	3 997,50	A. Fundusz	1 350,90	5 584,66
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-256,65	1 350,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3 997,50	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 607,55	4 233,76
1. Środki trwałe	0,00	3 997,50	1.1. Zysk netto (+)	1 607,55	4 233,76
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 997,50	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	756,65	3 592,81
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	756,65	3 592,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	756,65	3 592,81
B. Aktywa obrotowe	2 107,55	5 179,97	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
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 i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzykresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzykresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzykresowe		
III. Środki pieniężne	882,03	3 742,80	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	882,03	3 742,80			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzykresowe	1 225,52	1 437,17			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 107,55	9 177,47	Suma pasywów	2 107,55	9 177,47

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (pozostałych):
2. Umorzenie środków trwałych podstawowych:
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:
4. Odpisy aktualizujące należności:
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Debrńska

(główny księgowy)

2016.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Bożena Szpadzińska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	
		2014	2015
A	Przychody (dotacja)	240 143,25 zł	254 507,19 zł
	dotacja z Urzędu Gminy	234 743,35 zł	246 907,19 zł
	dotacja z Biblioteki Narodowej	5 399,90 zł	7 600,00 zł
B	Koszty działalności statutowej	251 688,37 zł	260 620,24 zł
C	Zysk (strata) Brutto	-11 545,12 zł	-6 113,05 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 239,89 zł	8 722,11 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-305,23 zł	2 609,06 zł
G	Przychody finansowe	1 912,78 zł	1 624,70 zł
	W tym odsetki otrzymane	0,00 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 607,55 zł	4 233,76 zł
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) Netto	1 607,55 zł	4 233,76 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2016.03.19

Magdalena Dębińska

.....
Data i podpis osoby prowadzącej księgę

DYREKTOR

2016.03.19

mgr. Beata Szpadzik

.....
data i podpis dyrektora

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnej Biblioteki Publicznej
za rok 2015**

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
- Organizowanie konkursów: plastycznego i recytatorskiego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.


3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 r do 31.12.2015 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2016 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje zysk netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 4.233,76 zł.

K. Gryn 

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity DZ.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późniejszymi zmianami)
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.


Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	206 153,76 zł.
w filii w Pręgowie o wartości	49 334,68 zł.
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	37 590,15 zł.
Dla filii w Pręgowie	5 910,75 zł.
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	7 020,06 zł.
Dla filii w Pręgowie	1 053,22 zł.
Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 709,10 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

P. Kozłowski



Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 100,00 zł.
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 200,00 zł.
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 858,01 zł.
Urządzenie do archiwizacji danych Stawka amortyzacyjna 100% Urządzenie umorzone.	1 850,00 zł.
Kserokopiarka o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 20% Początek amortyzacji – styczeń 2016	3 997,50 zł.
Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.	
Wartość na dzień 31.12.2014r.	50 713,26 zł.
Wartość na dzień 31.12.2015 r.	55 046,81 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	
Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	
Wartość na dzień 31.12.2014 r.	7 706,20 zł.
Wartość na dzień 31.12.2015 r.	7 706,20 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	

Przeływ środków trwałych w 2015 roku przedstawia **załącznik nr 1**

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.
6. Fundusz jednostki obejmuje:

a) Stan na 31.12.2014r.	1 350,90 zł.
b) Wynik finansowy netto za 2015 rok	4 233,76 zł.
RAZEM :	5 584,66 zł

7. Kapitały zapasowe i rezerwy nie występują.
8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.
9. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.
10. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

K. Kozłowski 

11. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

12. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują :

a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2016 roku)	673,31 zł
b) Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL na 2016 rok	418,20 zł
c) Druki Gofin opłata za 2016 rok	175,00 zł
d) Licencja oprogramowania AGA na 2016, 2017 i 2018 rok	170,66 zł

RAZEM : 1 437,17 zł

13. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

15. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

a) zobowiązania w tytule dostaw i usług – nie występują	
b) zobowiązania budżetowe – nie występują	
c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – nie występują	
d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2015 rok (z terminem płatności do 31-01-2016 roku)	3 592,81 zł

RAZEM : 3 592,81 zł

16. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2015 roku:


– Dotacja z Urzędu Gminy	250 500,00 zł
– rozliczenie dotacji	-3 592,81 zł.
– Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	7 600,00 zł.
b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero	1 624,70 zł
c) Przychody operacyjne- dary książek	8 722,11 zł

RAZEM : 264.854,00 zł

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4. Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2015.

B. Kosiński

4

5. Struktura kosztów

Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.

Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	7 627,15 zł.
- amortyzacja książek	23 121,71 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	7 600,00 zł.
- zakup książek ze środków własnych	1 600,09 zł.
- zakup prasy	3 799,76 zł.
- materiały biurowe	5 150,62 zł.
- materiały gospodarcze	1 077,33 zł.
- energia elektryczna	1 172,18 zł.
- prowizje bankowe	1 366,50 zł.
- usługi pocztowe i kurierskie	1 305,14 zł.
- konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu	1 008,97 zł.
- usługi telekomunikacyjne	2 030,17 zł.
- pozostałe usługi	11 619,90 zł.
- ubezpieczenie majątku	649,01 zł.
- koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników	140 255,61 zł.
- umowy zlecenia	10 120,00 zł.
- umowy o dzieło	5 190,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne , FP i FGŚP	28 892,61 zł.
- koszty delegacji	1 768,43 zł.
- koszty związane z uroczystościami	1 186,06 zł.
- konkursy organizowane przez bibliotekę	1 700,00 zł.
- szkolenia pracowników	2 379,00 zł.

RAZEM : 260.620,24 zł

6. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.


9. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

K. Gąs



5

IV. Informacje uzupełniające :

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	RAZEM	3,58

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 19.03.2016 r

Sporządziła : *Magdalena Dębińska*
Główna Księgowa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1
REGON 192668714, NIP: 593-23-23-431
tel. 58 682 69 24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Dębińska

DYREKTOR
B. Szpadzik
mgr *Bożena Szpadzik*

D. Kp...

[Signature]

Gminna Biblioteka Publiczna
 ul. Staromłyńska 1
 83-050 Kolbudy
 NIP 593-23-23-431

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2015 rok

Przebieg środków trwałych w 2015 roku

GRUPY	Środki trwałe			Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
4 – Maszyny i urządzenia techniczne	18 384,22	1 850,00	2 550,00	17 684,22	1 850,00	2 550,00	17 684,22
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	55 441,98	9 774,65	6 172,32	59 044,31	5 777,15	6 172,32	55 046,81

E. G. G.
