

Zarządzenie Nr 45/2016
Wójta Gminy Jastrzęb
z dnia 14 czerwca 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2015 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz § 11 ust. 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu nadanego Uchwałą Nr V/27/2011 Rady Gminy w Jastrzębiu z dnia 26 kwietnia 2011 roku w sprawie : nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu **Wójt Gminy Jastrzęb zarządza, co następuje :**

§ 1.

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2015 rok.
2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia i obejmuje :
 - bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2015 rok.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Andrzej Bracha

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu Pl. Niepodległości 5 Numer identyfikacyjny REGON 673019685		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20 <u>15</u> r.		Urząd Gminy w Jastrzębiu Pl. niepodległości 5 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	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1. Akcje i udziały	0,00		2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00		3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 393 816,49

Główny księgowy
Barkas
 (główny księgowy) *Barka*

2016.02.25
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Czynnej Biuro Rachunkowej
 w Katowicach
[Signature]
 (kierownik jednostki)
 mgr Katarzyna [Signature]

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	
Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu Pl. Niepodległości 5	sporządzony na dzień ...31 grudnia... 20 15 r.	Urząd Gminy w Jastrzębiu Pl. Niepodległości 5	
Numer identyfikacyjny REGON 673019685		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		221 987,26	233 698,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		221 987,26	233 698,67
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			
B. Koszty działalności operacyjnej		221 987,26	233 698,67
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		38 808,26	28 334,98
III. Usługi obce		9 077,26	10 521,01
IV. Podatki i opłaty		161,00	144,00
V. Wynagrodzenia		141 071,87	157 723,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		32 768,87	36 929,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		100,00	45,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	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		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

główny księgowy
Tarka
 (główny księgowy)

2016.02.25
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNNIK
 Centralnej Biuro Krajowej
[Signature]
 (kierownik jednostki)

Informacje dodatkowe i objaśnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2015 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu w 2015 roku prowadziła gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy zatwierdzony Zarządzeniem Nr 2/2015 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu z dnia 17 lutego 2015 r.

Plan finansowy i wykonanie planu finansowego w GBP Jastrząb za 2015 rok przedstawia się następująco:

1. Przychody

dotacja z Urzędu Gminy w Jastrzębiu w kwocie	225 000,00 zł
dotacja finansowa z Fundacji Orange w kwocie	1 198,67 zł
dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w kwocie	7 500,00 zł
 Ogółem przychody GBP w Jastrzębiu wyniosły kwotę	 233 698,67 zł.

Zestawienie przychodów przedstawia **tabela Nr 1.**

2. Koszty

zużycie materiałów i wyposażenia, kwota	28 334,98 zł
zakup usług pozostałych, kwota	10 521,01 zł
różne podatki i opłaty, kwota	144,00 zł
wynagrodzenia, kwota	157 723,22 zł
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, kwota	36 929,96 zł
pozostałe koszty rodzajowe, kwota	45,50 zł
 Ogółem koszty to kwota	 233 698,67 zł.

Zestawienie kosztów za 2015 rok przedstawia **tabela Nr 2.**

Należności w jednostce na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły.

Nie udzielono gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Na dzień 31.12.2015 r. wartość księgozbioru wynosi:	209 850,24 zł.
Wartość pozostałych środków trwałych w używaniu wynosi:	142 806,92 zł.
Wartości niematerialne i prawne wynosi:	41 159,33 zł.
Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi:	393 816,49 zł.

Wynik finansowy za 2015 r. wynosi „0”

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo program Xpertis Finanse i Księgowość.

W 2015 roku zatrudnienie w Bibliotece wynosiło 4 pełne etaty:

- dwa etaty w Bibliotece w Jastrzębiu
- jeden etat w filii bibliotecznej w Woli Lipienieckiej Dużej
- jeden etat w filii bibliotecznej w Gąsawach Rządowych.

Główny księgowy

Barbara Jarka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Gąsawach Rządowych
Katarzyna Figarska
mgr Katarzyna Figarska

Tabela Nr 1

**Zestawienie tabelaryczne przychodów
na dzień 31 grudnia 2015 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody za 2015 r.
1	2	4
I.	Przychody ogółem, w tym:	233 698,67
1.	Dotacje z budżetu JST	225 000,00
2.	Dotacje z innych źródeł: - z Fundacji Orange	1 198,67
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	7 500,00
4.	Przychody z działalności, w tym:	-
	- darowizny	-
	- sprzedaż usług	-
	- inne (odsetki z dodatniego konta)	-

Główny księgowy
Barbara Tarka
Barbara Tarka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Karpaczu
[Podpis]
mgr Katarzyna Pęga

Tabela Nr 2

**Zestawienie tabelaryczne kosztów rodzajowych
na dzień 31 grudnia 2015 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty za 2015 r.
1	2	4
I.	Koszty ogółem, w tym:	233 698,67
1.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	157 723,22
2.	Pochodne od wynagrodzeń:	30 889,96
	- składki na ubezpieczenie społeczne	28 015,63
	- składki na fundusz pracy	2 874,33
3.	Pozostałe:	45 085,49
	- amortyzacja	-
	- zużycie materiałów i wyposażenia	9 834,98
	- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	18 500,00
	- usługi zdrowotne	124,00
	- usługi pozostałe	10 521,01
	- podróże służbowe krajowe	45,50
	- szkolenia pracowników	340,00
	- różne opłaty i składki	144,00
	- odpis na ZFSS	5 576,00
	- pozostałe koszty	-

Główny księgowy

Barbara Tarka
Barbara Tarka

NIEROWITK
Gmina: Białystok
ul. ...
[Signature]