

Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 118/16
z dnia 14 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2015.**

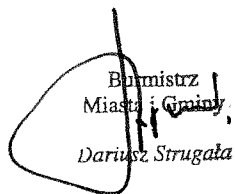
Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

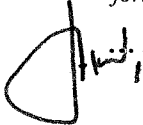
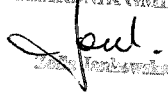
Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za 2015 r. złożono w
dniu 30 marca 2016 r.

*Sprawdzono pod względem
formalno rachunkowym:*

 4.04.2016 r.
SKARBNIK GMINY

Jaraczewo

Jaraczewo, 30.03.2016 r.

L.dz. BPGJ- PW/11/2016

URZĄD MIASTA I GMINY
Jaraczewo
Wpł. 30. 03. 2016
Nr 2144 z zał.

F-1
30.03.16.

Sz. P.
Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
Anna Kozak

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY JARACZEWO 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59 R:251475459 NIP 817-20-18-549	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 roku	
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2015 – 31.12.2015
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn.14.03.2016 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
[Podpis]
 mgr Małgorzata Roszak

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	346 368,31	287 415,97
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		811,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	276 301,00	279 060,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	70 067,31	7 544,87
B	Koszty działalności operacyjnej	372 616,34	332 307,21
I	Amortyzacja	27 204,41	29 260,05
II	Zużycie materiałów i energii	117 585,59	75 262,77
III	usługi obce	16 020,43	19 540,31
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	171 833,36	166 922,78
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 864,54	38 262,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 108,01	3 058,58
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-26 248,03	-44 891,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 800,58	44 123,63
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	20 800,58	44 123,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 500,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 500,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-9 947,45	-767,61
G	Przychody finansowe	6,97	0,00
I	Odsetki	6,97	
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9 940,48	-767,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-9 940,48	-767,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-9 940,48	-767,61

Jaraczewo, 14.03.2016 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejscowość i data

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Luba Kobylska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Podpis]
mgr Katarzyna Kosanek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2014	koniec roku obrotowego 2015			koniec roku obrotowego 2014	koniec roku obrotowego 2015
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	780 142,86	750 882,81	A. Kapitał (fundusz) własny	76	53 062,65	531,72
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	63 003,13	1 299,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	780 142,86	750 882,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	780 142,86	750 882,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	-9 940,48	-767,61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	780 142,86	750 882,81	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	728 379,54	751 424,27
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowe	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Jaraczewo, 14.03.2016 r.

.....
miejscowość, data

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy

data i podpis kierownika jednostki

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo
ul. Kolejowa 7
63-233 Jaraczewo
NIP 617-20-18-549 REGON 251475450

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel (0-62) 740-80-83, 740-80-59
NIP 617-20-18-549

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Aktywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2014	koniec roku obrotowego 2015
0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	1 299,33	1 073,18
I. Zapasy	38		
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		
II. Należności krótkoterminowe	44		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b) Inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51		
- do 12 miesięcy	52		
- powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55		
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 299,33	1 073,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 299,33	1 073,18
a) w jednostkach powiązanych	59		
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64		
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 299,33	1 073,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 299,33	1 073,18
- inne środki pieniężne	71		
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74		
Aktywa razem	75	781 442,19	751 955,99
Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2014	koniec roku obrotowego 2015
0		1	2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102		541,46
1. Wobec jednostek powiązanych	103		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
- do 12 miesięcy	105		
- powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108		541,46
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112		541,46
- do 12 miesięcy	113		541,46
- powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
h) z tytułu wynagrodzeń	118		
i) inne	119		
3. Fundusze specjalne	120		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	728 379,54	750 882,81
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	728 379,54	750 882,81
- długoterminowe	124	710 017,03	721 622,76
- krótkoterminowe	125	18 362,51	29 260,05
Pasywa razem	126	781 442,19	751 955,99

Jaraczewo, 14.03.2016 r.

miejscowość, data

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Bibliotecznej Gminy
Jaraczewo
data i podpis kierownika jednostki

strona 2/2

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2015 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	878.475,79	-	-	878.475,79
3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00
Razem	900.718,79	-	-	900.718,79

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	98.332,93	29.260,05	-	127.592,98	750.882,81
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00	0,00
Razem	120.575,93	17.170,67	-	149.835,98	750.882,81

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48
Ogółem	28.926,70	-	-	28.926,70

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48	0
Razem	28.926,70	0	0	28.926,70	0

2. Stan na 31.12 .2015 r.:

- zbiory biblioteczne – 317.752,17 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 126.076,91 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2014 - 9.940,48zł. Proponuje się stratę za rok 2015 w kwocie 767,61 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -1.073,18 zł.

9. Na dzień bilansowy brak należności. Zobowiązania powstałe na 31.12.2015 r. : faktura za energię elektryczną - 541,46 zł.

10. Przychody BPG Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN, Fundacji ORANGE
- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika p.dof, dotacja - darowizna pieniężna, opłaty za przetrzymanie książek/.

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. W wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 roku Ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów / dalej :deregulacja/ zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Art.

4 pkt. 3 deregulacji wprowadził zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia funduszu instytucji kultury i funduszu rezerwowego. Art. 22 deregulacji wprowadza również zmiany powodujące korekty w majątku instytucji kultury, które będą miały wpływ na wynik finansowy za 2015 r. Z korekt tych wynika obowiązek przeniesienia / art. 41 ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości/ na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych ustalona na dzień 31.12.2014 r. a otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca roku 2011 zwiększały fundusz instytucji kultury.

Zmiany w sprawozdaniu finansowym :

1. Bilans :

- W pasywach pozycja A.I Kapitał podstawowy – została umniejszona a pozycja B.IV inne rozliczenia międzyokresowe – została zwiększona o kwotę 51.763,32 zł w wyniku przeksięgowania niezamortyzowanej części wartości środków trwałych zgodnie z przepisami deregulacji.

Pasywa	Stan na koniec 2014	Stan przed deregulacją	Stan na koniec 2015 po deregulacji
A. kapitał/fundusz/ własny	53.062,65	41.397,50	531,72
I. kapitał / fundusz / podstawowy	63.003,13	53.062,65	1.299,33
VIII. zysk / strata/ netto	-9.940,48	-11.665,15	-767,61
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	728.379,54	710.558,49	751.424,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	728.379,54	710.017,03	750.882,81
2. inne rozliczenia międzyokresowe	728.379,54	710.017,03	750.882,81
- długoterminowe	710.017,03	691.654,52	721.622,76
- krótkoterminowe	18.362,51	18.362,51	29.260,05

2. rachunek zysków i strat

- pozycja D.III – inne przychody operacyjne została zwiększona o kwotę amortyzacji za 2015 rok środka trwałego, sfinansowanego z dotacji, którego wartość zwiększyła przed 01.01.2012 r. fundusz instytucji kultury – 10.897,54 zł co spowodowało zmniejszenie straty za 2015 rok .

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2015 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,5 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,0 etatu

Jaraczewo, dn. 14.03.2016 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Podpis]
mgr Renata Roszak

Informacje dodatkowe o kontach księgowych na dzień 31.12.2015r.

Konto	Kwota zł	Opis
011	900.718,79	Budynek – 769.500,38 zestaw komputerowy -2.830,00 zestaw komputerowy – 1.515,02-likwidacja zestaw komputerowy - 1.980,00-likwidacja zestaw komputerowy IKONA -10.000,00 zestaw komputerowy Góra- 9.413,00 ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra – 108.975,41
013	126.076,91	Biblioteka Jaraczewo – 109.224,55 Filia Góra – 16.852,36
014	317.752,17	Zbiory biblioteczne
020	28.926,70	Sowa - 3.543,00 Sowa – 3.546,00 Program kadrowo-płacowy AGA – 353,80 Program finansowo - księgowy PC BIZNES PRO – 1.416,42 Oprogramowanie Microsoft Office – 20.067,48
070	34.517,09	Umorzenie środków trwałych nabytych od 01.01.2012
071	138.932,37	Umorzenie środków trwałych nabytych do 31.12.2011
072	449.142,30	Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych
131	1.073,18	Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2014
201	541,46	Fra 7936980000/FED/00002/2015 z dn. 29.12.2015 r. / dok. Księgowy ZKO 330/2015 – energia elektryczna

Jaraczewo, dn. 14.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Robjalska