

Gminna Biblioteka Publiczna
w Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39
89-350 MIASTECZKO KRAJEŃSKIE
tel./fax 067 2873216
NIP 764-25-31-435 REGON 300337380

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2015

Dane jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39
89-350 Miasteczko Krajeńskie
NIP: 764-25-31-435 REGON: 300337380

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie literatury pięknej i czytelnictwa
2. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 – 31.12.2015
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
5. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji jest jeden okres sprawozdawczy.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

**Gminna Biblioteka Publiczna
W Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39**

**Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.**

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	91.984,28	96.747,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	85.000,00	85.000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V. Pozostałe dochody budżetowe	6.984,28	7.797,37
B. Koszty działalności operacyjnej	89.808,94	96.961,24
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	12.573,86	12.606,48
III. Usługi obce	7.780,01	8.781,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	55.625,00	61.034,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.086,79	13.931,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	743,28	606,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2.175,34	-213,87
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.175,34	-213,87
G. Przychody finansowe	24,72	16,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	24,72	16,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2.200,06	-197,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2.200,06	-197,08
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.200,06	-197,08

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
w Miasteczku Krajeńskim
Bernadeta Kulińska
mgr Bernadeta Kulińska

Gminna Biblioteka Publiczna
W Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 rok

AKTYWA	Stan		PASywa	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	409,44	212,36
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy jednostki</i>	-1.790,62	409,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Wynik finansowy netto</i>		
2. Wartość firmy				2.200,06	197,08
3. Inne wartości niematerialne i prawne			1.1. Zysk netto	2.200,06	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			1.2. Strata netto		197,08
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	0,00	0,00	<i>III. Nadwyżka środków obrotowych</i>		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	<i>IV. Odpisy z wyniku finansowego</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<i>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>VI. Inne</i>		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
e) inne środki trwałe			B. Fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			C. Zobowiązania długoterminowe		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			I Zobowiązania krótkoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>					
1. Nieruchomości			1.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
2. Wartości niematerialne i prawne			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społ.		
a) w jednostkach powiązanych			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- udziały lub akcje			1.5. Pozostałe zobowiązania		
- inne papiery wartościowe			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		

- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	409,44	212,36	b) inne		
I. Zapasy			2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania		
4. Towary			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- do 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
- powyżej 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
2. Należności od pozostałych jednostek			i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne		
- do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
c) inne			- długoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			- krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	409,44	212,36			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	409,44	212,36			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409,44	212,36			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409,44	212,36			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	409,44	212,36	Pasywa razem	409,44	212,36

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Miasteczku Koźmińskim
Bernadeta
mgr Bernadeta Kubińska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2015 ROK**

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	16.280,00			16.280,00
2.Zbiory biblioteczne	229.527,44	11.392,90		240.920,34
3.Wartości niem. i prawne	12.222,02			12.222,02
2.Pozostałe środki trwałe	37.940,19			37.940,19
Razem	295.969,65	11.392,90		307.362,55

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	16.280,00				16.280,00
2. Zbiory biblioteczne	229.527,44	11.392,90			240.920,34
3.Wartości niem. i prawne	12.222,02				12.222,02
2.Pozostałe środki trwałe	37.940,19				37.940,19
Razem	295.969,65	11.392,90			307.362,55

3. Zmiany kapitału (funduszu) własnego:

Stan na początek roku	409,44
Stan na koniec roku	212,36
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	-197,08
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2015 r.	212,36

4. Zestawienie zobowiązań	0,00
> Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
> Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społ. i innych świadczeń	0,00
5. Zestawienie należności	0,00
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212,36
> Środki pieniężne na koncie bankowym	212,36

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Miasteczku Krajeńskim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania literatury pięknej i czytelnictwa.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z kart bibliotecznych,
- pozostałe przychody – kapitalizacja odsetek
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł:
 - Biblioteka Narodowa
 - Fundacja Orange

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	88.950,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	0,00
• Wpływy różne	
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	7.797,37
• Wpłaty za karty biblioteczne	90,00
• Darowizny	0,00
• Dotacja – Biblioteka Narodowa	7.315,00
• Dotacja – Fundacja Orange	392,37
4.Przychody finansowe w tym:	16,79
• Odsetki bankowe	16,79
Ogółem przychody	96.764,16

2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	12.606,48
• Środki czystości	358,70
• Materiały biurowe i wyposażenie	387,45
• Poradnik instytucji kultury	222,00
• Aktualizacja Kodeksu pracy	267,75
• Art. spoż. na imprezy	47,68
• Zakup książek	11.322,90

2. Usługi obce	8.781,96
• Usługi telekomunikacyjne	1.982,45
• Usługi pocztowe	165,45
• Usługi-abonament programu Sowa	3.096,00
• Usługi informatyczne- opieka autorska FKB+	1.774,89
• Usługi transportowe	1.172,20
• Usługi remontowe	61,50
• Pozostałe usługi obce-certyfikat ZUS	170,97
• Badania okresowe pracowników	39,50
• Usługi bankowe	319,00
3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe	0,00
• Podatek od nieruchomości	0,00
• Ubezpieczenia rzeczowe	0,00
• Pozostałe opłaty	0,00
4. Wynagrodzenia	61.034,25
• Wynagrodzenia osobowe	60.934,25
• Wynagrodzenia bezosobowe	100,00
5. Świadczenia na rzecz pracowników	13.931,99
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.640,89
• Środki czystości	306,16
• Szkolenia pracowników	0,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	10.924,67
• Składki na Fundusz Pracy	1.060,27
6. Amortyzacja	11.392,90
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	
• Amortyzacja księgozbioru	11.392,90
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	606,56
• Podróże służbowe	129,56
• Ubezpieczenia mienia	477,00
• Inne koszty	
Ogółem koszty	96.961,24

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba pracujących w danym roku(osoby)	Liczba pracujących w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba pracujących w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1.Pracownicy umysłowi	2	1,25	2		2
2.Pracownicy fizyczni	1	0,25	1		1
ogółem	3	1,5	3		3