

**Zarządzenie Nr 32/16
Burmistrza Chodcza
z dnia 24 maja 2016r.**

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015r. instytucji kultury "Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu"

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 3 z dnia 80marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013r. poz. 330 z póź. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury "Miejsko -Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu" za rok 2015.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński



Rachunek wyników
 Miejsko – Gminna
 Biblioteka Publiczna
 w CHODCZU na dzień 31-12-2015

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	130 160,00	110 097,00
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	130 160,00	110 097,00
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	130 160,00	110 097,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		0,00
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	130 160,00	110 097,00
D.	Koszty administracyjne	118 436,45	125 618,87
1	Zużycie materiałów i energii	26 144,21	28 873,58
2	Usługi obce	3 910,86	3 847,55
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 928,52	88 444,74
5	Amortyzacja	2 265,00	2 265,00
6	Pozostałe	2 187,86	2 188,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	40,67	62,17
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)	11 764,22	-15 459,70
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	11 764,22	-15 459,70
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Data sporządzenia:

Chodecz, 23-03-2016 r.

Podpisy

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnej
 Biblioteki Publicznej
 Lucyna Szatańska

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu
 ul. Waryńskiego 16, 87-860 Chodecz
 (nazwa jednostki)

BILANS

na dzień 31.12.2015 r.

REGON: 910148592
 (numer statystyczny)

Miejsko – Gminna
 Biblioteka Publiczna
 w CHODCZU

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	6 770,00	4 505,00	A	Fundusze własne	31 295,04	15 835,34
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	17 265,82	29 030,04
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 770,00	4 505,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	14 029,22	-13 194,70
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	14 029,22	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-13 194,70
B	Aktywa obrotowe	24 525,04	11 330,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe			II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	0,00	
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 525,04	11 330,34	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Srodki pieniężne	24 525,04	11 330,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	31 295,04	15 835,34		Suma bilansowa	31 295,04	15 835,34

Data sporządzenia

Chodecz, 23-03-2016 r.

Podpisy

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnej
 Biblioteki Publicznej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu

ul. Waryńskiego 16

87-860 Chodecz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy w Chodczu została utworzona na mocy uchwały Rady MiG Chodecz Nr XXXI/111/93 z dnia 15 kwietnia. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Chodecz. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Zarząd i Rada Miejska w Chodczu, a w zakresie spraw bibliotecznych instytucje do tego powołane – Gminno-Powiatowa Biblioteka Publiczna z s. w Izbicy Kujawskiej.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie kultury na terenie gminy Chodecz.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są przez UMiG Chodecz techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
13. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Miejsko – Gminna
Biblioteka Publiczna
w CHODCZU

Główny Księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szatańska
Kierownik

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
4. Instytucja kultury nie posiada zobowiązań krótkoterminowych
5. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Chodczu były 2 etaty tj. kierownik biblioteki, oraz pracownik oddziału dziecięcego

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

Załączniki:

- Tabele od 1 do 3

Miejsko – Gminna
Biblioteka Publiczna
w CHODCZU

Główny Księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej

Lucyna Szalańska

Kierownik

Miejsko – Gminna
Biblioteka Publiczna
w CHODCZU

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu

ul. Waryńskiego 16
87-860 Chodecz
NIP 8881793162

Tabela 1. Struktura przychodów za 2015 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	
		wartość	udział %
1.	Dotacja podmiotowa z UMiG Chodecz	105 000,00	95,31
2.	Dotacje przedmiotowe z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Warszawa	5 097,00	4,63
3.	Przychody finansowe (odsetki)	62,17	0,06
	Razem	110 159,17	100,00

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szatańska

Kierownik

Księgowy

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu
ul. Waryńskiego 16
87-860 Chodecz
NIP 8881793162

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów za 2015 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	
		wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	2.265,00	1,81
2	Zużycie materiałów	19.638,43	15,63
3	Zużycie energii	0,00	0,00
4	Zakup książek	9.235,15	7,35
5	Usługi telekomunikacyjne	1.667,05	1,33
6	Usługi obce	1.798,35	1,43
7	Usługi bankowe - prowizja	324,33	0,26
8	Wynagrodzenia	73.502,83	58,51
9	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14.941,91	11,89
10	Odpis na ZFŚŚ	2.188,00	1,74
11	Pozostałe koszty	57,82	0,05
	Razem	125.618,87	100,00

Księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szatańska
Kierownik