ZARZĄDZENIE NR 56/2016

BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU

Z DNIA 14 CZERWCA 2016 ROKU

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) Burmistrza Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2015 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Jan Głogowski

UZASANDIENIE

do Zarządzenia nr 56/2016 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 14 czerwca 2016 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2015 rok

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu, jako samorządowa 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 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2015 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2015 rok.

BURMISTRZ

Jan Głogowski

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
Regon 292720883, NIP 656-18-55-995
Numer identyfikacyjny REGON **292720883**

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2015 roku

URZĄD MIASTA I GMINY 28-366 Małogoszcz
Wpł. dnia 31-03-2016
L.dz. 1821/2

Adresat
Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz

	AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2014	Stan na koniec 31.12.2015		PASYWA	Stan na koniec 31.12.2014	Stan na koniec 31.12.2015
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**0,00**	**0,00**	**A.**	**FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY**	**-2 872,13**	**32,46**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**I.**	**Fundusz (kapitał) podstawowy**	**-760,51**	**-2 872,13**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	**II.**	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy**	**0,00**	**0,00**
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	**III.**	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**IV.**	**Fundusz (kapitał) zapasowy**	**0,00**	**0,00**
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**V.**	**Fundusz z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**0,00**	**0,00**	**VI.**	**Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	**VII.**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	**VIII.**	**Zysk (strata) netto**	**-2 111,62**	**2 904,59**
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**	**0,00**	**0,00**
.	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B.**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**15 270,41**	**12 160,98**
d.	środki transportu	0,00	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	**Środki trwałe w budowie**	**0,00**	**0,00**	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**	**0,00**	**0,00**	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	**II.**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	**III.**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**15 220,41**	**12 160,98**
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**12 348,28**	**12 193,44**	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	**Zapasy**	**19,96**	**32,46**	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	19,96	32,46	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 892,09	0,00

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**10 400,00**	**3 333,00**	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	431,34	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	431,34	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 400,00	3 333,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 460,75	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 328,32	12 160,98
c.	inne należności	10 400,00	3 333,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 328,32	12 160,98
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**1 928,32**	**8 827,98**	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 928,32	8 827,98	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 928,32	8 827,98				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 928,32	8 827,98				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężna						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
SUMA AKTYWÓW		**12 348,28**	**12 193,44**	**SUMA PASYWÓW**		**12 348,28**	**12 193,44**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakuła

Sporządził:

Małogoszcz, dnia 18 marca 2016 roku

Miejscowość i data

DYREKTOR

Grażyna Skrodzka

Dyrektor jednostki

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
Regon 292720883, NIP 656-18-55-995

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz
WPŁ. 31 03- 2016
dnia
L.dz. 1182/2
podpis

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz

	Stan na koniec roku 2014 zł	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	**313 813,85**	**352 601,88**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	313 813,85	352 601,88
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**322 425,47**	**358 197,29**
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	38 235,59	46 522,82
III. Usługi obce	7 418,26	31 223,93
IV. Podatki i opłaty	612,00	612,00
V. Wynagrodzenia	222 938,90	227 105,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 950,41	52 336,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 270,31	396,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-8 611,62**	**-5 595,41**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**6 500,00**	**8 500,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	6 500,00	8 500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-2 111,62**	**2 904,59**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 111,62	2 904,59
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)	**-2 111,62**	**2 904,59**
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-2 111,62**	**2 904,59**

Pakuła Beata	2016.03.18	Skrobot Grażyna
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(Dyrektor jednostki)
GŁÓWNA KSIĘGOWA Beata Pakuła		DYREKTOR Grażyna Skrobot

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
województwo świętokrzyskie
Regon 29279[illegible]3, NIP 656-18-55-995

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2015

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz
Wpł. dnia 31-03-2016
Ldz. 1182/2 zał. .....
podpis .....

Dane jednostki:
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
Ul. Jaszowskiego 3A
28-366 Małogoszcz

I. Wprowadzenie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.
5. 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.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
   - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
   - 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.

II. Informacja dodatkowa

Aktywa

Aktywa trwałe jakie jednostka posiada na koniec 2015 roku przedstawia poniższa tabela:

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	4 391,39	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	68 260,38	493,35	0,0	68 753,73
3.Zbiory biblioteczne	321 034,41	27 801,06	572,47	348 263,00
Razem	393 686,18	28 294,41	572,47	421 408,12

Umorzenie 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	4 391,39	0,00	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	68 260,38	493,35	0,00	0,00	68 753,73
3. Zbiory biblioteczne	321034,41	27 801,06	0,00	572,47	348 263,00
Razem	393 686,18	28 294,41	0,00	572,47	421 408,12

Aktywa obrotowe:

Zapasy stanowią wartość zakupionych materiałów biurowych, a nie zużytych na dzień bilansowy i wynoszą 32,46 zł.

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 0,00 zł
- z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych ZFŚS 3 333,00 zł

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione według wartości nominalnej na dzień bilansowy:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym 0,00 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS 8 827,98 zł

Pasywa

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2015 roku wyniósł – 2 872,13 zł.
Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2015 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	**-760,51**
1. Zmniejszenie funduszu (z tytułu):	**2 111,62**
strata bilansowa za ubiegły rok	2 111,62
przeksięgowanie nieumorzonych środków trwałych	0,00
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	**- 2 872,13**
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	**2 904,59**
zysk netto (+) / strata netto (-)	2 904,59
V. Fundusz (III +/- IV)	**32,46**

Zysk netto zostanie przeksięgowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 0,00 zł.

Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień bilansowy wynosi 12 160,98 zł.

Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy

Przychody

Głównym źródłem przychodów Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu jest dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie przeznaczona na zakup nowości wydawniczych.

Struktura przychodów osiągniętych w 2015 roku przedstawia się następująco:

	2015	2014
Dotacje:	**361 101,88**	**320 313,85**
Dotacja podmiotowa	352 601,88	313 813,85
Dotacja z BN	8 500,00	6 500,00

Koszty

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury.

Struktura kosztów poniesionych w 2015 roku, w porównaniu do roku 2014 przedstawia się następująco:

	2015	2014
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	46 522,82	38 235,59
Wynagrodzenia	227 105,77	222 938,90
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 336,69	51 950,41
Usługi obce	31 223,93	7 418,26
Podatki i opłaty	612,00	612,00
Pozostałe koszty	396,08	1 270,31
RAZEM:	**358 197,29**	**322 425,47**

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:	
Przychody	361 101,88
Koszty	358 197,29
Zysk za 2015 rok.	**2 904,59**

Różnica między przychodami, a kosztami daje zysk w wysokości 2 904,59 zł, który zostanie przeksięgowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego.

Struktura zatrudnienia

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2015 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
Umowy o pracę	**6**	**4 ¾**
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¼
▪ Bibliotekarze	4	3 ½

Małogoszcz, dnia 18 marca 2016 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

Sporządził

DYREKTOR
Grażyna Skrobot

Dyrektor jednostki