

Uchwała Nr XIX/92/2016
RADY GMINY MYCIELIN
z dnia 27 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2015 rok.

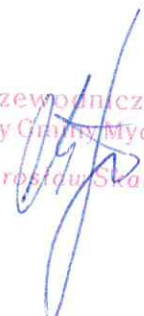
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./, w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446/ Rada Gminy Mycielin uchwala, co następuje:

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2015 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- bilansu na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki strata w wysokości 902,18 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski



Uzasadnienie

do uchwały Nr XIX/92/2016 Rady Gminy Mycielin z dnia 27 kwietnia 2016 r.

Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu złożył w dniu 24.03.2016 r. roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./ roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy Mycielin. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust 4 ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

..... 24.03.2016
(data)
L.dz. 127/2016, ilość zał.
podpis

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbiniu
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
 - Wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.
3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2015 -31.12.2015r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:

środki trwałe o wartości:

- do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-”pozostałe środki trwałe” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
- o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy

..... *Alicja Skalska*

(główny księgowy)

Mycielin, dnia 24-03-2016 r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
.....
(Kierownik jednostki)

24.03.2016

(data)

L. dz. 1134/2016., ilość zał.

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2015	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	217 712,31	238 214,65
I	Amortyzacja	16 979,70	16 979,70
II	Zużycie materiałów i energii	29 856,65	41 301,38
III	usługi obce	19 075,78	20 718,71
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	113 033,44	129 938,78
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 552,84	27 256,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 213,90	2 019,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-217 712,31	-238 214,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 675,00	237 216,38
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	198 675,00	220 236,68
III	Inne przychody operacyjne	0,00	16 979,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19 037,31	-998,27
G	Przychody finansowe	320,88	96,09
I	Odsetki	297,88	68,09
II	Inne	23,00	28,00
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	-18 716,43	-902,18
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-18 716,43	-902,18
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto	-18 716,43	-902,18

Główny Księgowy

Sporządził: *Alicja Skalska*

Dyrektor
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Mycielin

Kierownik jednostki *Dariusz Jarek*

Mycielin dnia 24-03-2016 r.:

BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN 24.03.2016
Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2015r. (data)

AKTYWA		stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015	PASYWA		stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt. 13)		485 005,78	468 026,08	A. Kapitał (fundusz) własny		491 154,48	5 246,52
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14 art 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		509 870,91	6 148,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		485 005,78	468 026,08	VI Zysk (strata) netto		-18 716,43	-902,18
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		485 005,78	468 026,08	B Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		0,00	468 047,06
a) grunty		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
b) budynki i budowle		485 005,78	468 026,08	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	d) Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)		6 148,70	5 267,50	III Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22)		0,00	20,98
I Zapasy		6 148,70	5 267,50	1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	20,98
1. Materiały		6 148,70	5 267,50	a) Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	b) Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	20,98
4. Towary		0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)		0,00	0,00	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	h) inne		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	2. fundusze specjalne		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	468 026,08
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art., 41)		0,00	468 026,08
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00			0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00			0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00			0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			0,00	0,00
Suma aktywów		491 154,48	473 293,58	Suma pasywów		491 154,48	473 293,58

1. Umorzenie środków trwałych - 211.161,86 zł
 2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 108.136,38 zł
 3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 163.318,98 zł
 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 481,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanych śr.trw. - 468.026,08 zł

Główny księgowy
Alicja Skalska
Główny księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Kierownik jednostki

Mycielin dnia 24-03-2016r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2015 r.**

**Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbinie**

W P Ł Y N Ę Ł O	
Urząd Gminy Mycielin - Sekretariat -	
.....24.03.2016..... (data)	
L.dz. 4126/2016, ilość zał.	
podpis	

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie , jej filię w Dzierzbinie oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2013 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2015 roku wynosi 679.187,94 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po różnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2015 roku wynosi 211.161,86 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2015 roku wyniosła 163.318,98 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2015 r. wyniosła 108.136,38 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta 020 „wartości niematerialne i prawne” na 31.12.2015 r wynosi 481,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe” , 014 „Zbiory biblioteczne” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.

5. Wartość materiałów na 31.12.2015 roku wynosi 5.267,50 zł i jest to stan opatu w Bibliotece w Mycielinie.
6. W bilansie na 31.12.2015 roku wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **468.026,08 zł** zgodnie z art. 22 ustawy o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (D.U. Poz. 1505 z dnia 30.09.2015 r.)

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2015 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2015 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2015 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych, oraz z Fundacji ORANGE na edukację oraz popularyzację wykorzystania internetu przez użytkowników bibliotek.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2015 roku wynoszą 20,98 zł z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne. Termin zapłaty Faktury nr FKL 91215413/001/16 na kwotę 11,50 zł jest do 19.01.2016 roku, a zapłacono w/w Fakturę 15.01.2016 r, Faktura nr FKL 91144850/001/16 na kwotę 9,48 zł termin zapłaty do 19.01.2016 a zapłacono Fakturę 14.01.2016 r.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2015 roku przedstawia się następująco: 3 osoby na pełen etat na umowę o pracę oraz 1 osoba na 1/5 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2015.

BILANS	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Aktywa trwałe	485.005,78	468.026,08
Aktywa obrotowe	6.148,70	5.267,50
Kapitał własny	491.154,48	5.246,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	468.047,06

Rachunek zysków i strat	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	198.675,00	220.236,68
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	16.979,70
Przychody finansowe	320,88	96,09
 <u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	16.979,70	16.979,70
Zużycie materiałów i energii	29.856,65	41.301,38
Usługi obce	19.075,78	20.718,71
Wynagrodzenia	113.033,44	129.938,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.552,84	27.256,38
Pozostałe koszty rodzajowe	13.213,90	2.019,70

Sporządził: Skalska Alicja

Główny Księgowy

.....*Alicja Skalska*.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

.....*Danuta Jarek*.....
(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia *24-03-2016r.*

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

24.03.2016
(data)
L.dz. 1127/2016, ilość zał.
podpis

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbiniu

2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**

Do podstawowych zadań biblioteki należą:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
- Wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.

3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**

4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**

5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2015 -31.12.2015r.**

6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**

7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:

środki trwale o wartości:

- do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-” pozostałe środki trwale” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
- o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Mycielin, dnia 24-03-2016 r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
[Podpis]
(Kierownik jednostki)

24.03.2016

(data)

L. dz. 1124/2016., ilość zał.

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2015	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	217 712,31	238 214,65
I	Amortyzacja	16 979,70	16 979,70
II	Zużycie materiałów i energii	29 856,65	41 301,38
III	usługi obce	19 075,78	20 718,71
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	113 033,44	129 938,78
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 552,84	27 256,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 213,90	2 019,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-217 712,31	-238 214,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 675,00	237 216,38
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	198 675,00	220 236,68
III	Inne przychody operacyjne	0,00	16 979,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19 037,31	-998,27
G	Przychody finansowe	320,88	96,09
I	Odsetki	297,88	68,09
II	Inne	23,00	28,00
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	-18 716,43	-902,18
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-18 716,43	-902,18
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto	-18 716,43	-902,18

Główny Księgowy

Sporządził: Alicja Skalska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Kierownik jednostki Danuta Jank

Mycielin dnia 24-03-2016 r.

BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN z dnia 24.03.2016
Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2015r. (data)

AKTYWA		stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015	PASYWA		stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt. 13)		485 005,78	468 026,08	A. Kapitał (fundusz) własny		491 154,48	5 246,52
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14 art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		509 870,91	6 148,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		485 005,78	468 026,08	VI Zysk (strata) netto		-18 716,43	-902,18
1. Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)		485 005,78	468 026,08	B Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20)i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		0,00	468 047,06
a) grunty		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
b) budynki i budowle		485 005,78	468 026,08	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	d) Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)		6 148,70	5 267,50	III Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22)		0,00	20,98
I Zapasy		6 148,70	5 267,50	1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	20,98
1. Materiały		6 148,70	5 267,50	a) Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	b) Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	20,98
4. Towary		0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)		0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	h) inne		0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	2. fundusze specjalne		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	468 026,08
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art., 41)		0,00	468 026,08
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00			0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00			0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00			0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			0,00	0,00
Suma aktywów		491 154,48	473 293,58	Suma pasywów		491 154,48	473 293,58

1. Umorzenie środków trwałych - 211.161,86 zł
 2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 108.136,38 zł
 3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 163.318,98 zł
 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 481,00 zł
- Suma rozliczeń międzyokresowych przychodów niezamortyzowanych śr.trw. - 468.026,08 zł

Główny księgowy
Alicja Skalska
Główny księgowy

Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Kierownik jednostki

Mycielin dnia 24-03-2016r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2015 r.**

**Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbiniu**

W P L Y N Ę Ł O Urząd Gminy Mycielin - Sekretariat -24.03.2016..... (data) L.dz. 4126 / 2016, ilość zał. podpis.....
--

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie, jej filię w Dzierzbiniu oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2013 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2015 roku wynosi 679.187,94 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróżnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2015 roku wynosi 211.161,86 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2015 roku wyniosła 163.318,98 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2015 r. wyniosła 108.136,38 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta 020 „wartości niematerialne i prawne” na 31.12.2015 r wynosi 481,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe”, 014 „Zbiory biblioteczne” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.

5. Wartość materiałów na 31.12.2015 roku wynosi 5.267,50 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.
6. W bilansie na 31.12.2015 roku wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **468.026,08 zł** zgodnie z art. 22 ustawy o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (D.U. Poz. 1505 z dnia 30.09.2015 r.)

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2015 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2015 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2015 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych, oraz z Fundacji ORANGE na edukację oraz popularyzację wykorzystania internetu przez użytkowników bibliotek.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2015 roku wynoszą 20,98 zł z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne. Termin zapłaty Faktury nr FKL 91215413/001/16 na kwotę 11,50 zł jest do 19.01.2016 roku, a zapłacono w/w Fakturę 15.01.2016 r, Faktura nr FKL 91144850/001/16 na kwotę 9,48 zł termin zapłaty do 19.01.2016 a zapłacono Fakturę 14.01.2016 r.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2015 roku przedstawia się następująco: 3 osoby na pełen etat na umowę o pracę oraz 1 osoba na 1/5 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2015.

BILANS	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Aktywa trwałe	485.005,78	468.026,08
Aktywa obrotowe	6.148,70	5.267,50
Kapitał własny	491.154,48	5.246,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	468.047,06

Rachunek zysków i strat	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	198.675,00	220.236,68
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	16.979,70
Przychody finansowe	320,88	96,09
 <u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	16.979,70	16.979,70
Zużycie materiałów i energii	29.856,65	41.301,38
Usługi obce	19.075,78	20.718,71
Wynagrodzenia	113.033,44	129.938,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.552,84	27.256,38
Pozostałe koszty rodzajowe	13.213,90	2.019,70

Sporządził: Skalska Alicja

Główny Księgowy

.....*Alicja Skalska*.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
.....*Danuta Jarek*.....
(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia *24-03-2016r.*

Miroslaw Skalski
Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski