

Zarządzenie nr 47 /16
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 13 maja 2016 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) 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. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2015.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka

Maciej Słarek

BILANS
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 sporządzony

Adresat

Gmina Lidzbark
13-230 Lidzbark
ul.Sądowa 21

na dzień **31.12.2015r.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	19.600,00	16.800,00	A. Fundusz	4.847,47	5.162,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5.475,08	4.847,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19.600,00	16.800,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 627,61	314,63
1. Środki trwałe	19.600,00	16.800,00	1. Zysk netto(+)		314,63
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)	- 627,61	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19.600,00	16.800,00	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowe fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.177,07	4.039,20
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4.177,07	4.039,20
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.177,07	4.039,20
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	9.159,61	9.351,79	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy			6. Śruny obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Pół produkty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe					
4. Towary			D. Fundusze specjalne	135,07	150,49
II. Należności krótkoterminowe	244,47		1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135,07	150,49
1. Należności z tytułu dostaw i usług	244,47		2. Inne fundusze		
2. Należności od budżetów			E. Rozliczenia międzyokresowe	19.600,00	16.800,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19.600,00	16.800,00
4. Pozostałe należności			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.915,14	9.351,79			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8.915,14	9.351,79			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	28.759,61	26.151,79	Suma pasywów	28.759,61	26.151,79

A. Objasnienie- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 26.240,30
2. Umorzenie środków trwałych - 28.600,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 127.471,00
4. Wartość księgozbioru - 347.887,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Elżbieta Angerhoefer

2016.03.14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej,
 mgr Maria Zielińska

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
13-230 Lidzbarska ul. Zamkowa 2
1-15-20-173 Regon 001272999
tel: 029 492 11 41.....

Nazwa i adres GMINNA
Jednostki sprawozdawczej:
13-230 Lidzbarska ul. Zamkowa 2
1-15-20-173 Regon 001272999
tel: 029 492 11 41.....
Numer Identyfikacyjny REGON

**Rachunek zysków i strat
jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony
na dzień **31.12.2015 r.****

Adresat
GMINA LIDZBARK
13-230 Lidzbarska
ul. Sądowa 21

	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	424.669,60	435.606,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	424.669,60	435.606,40
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	423.631,83	434.978,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	431.142,65	438.583,75
I. Amortyzacja	5.320,16	2.800,00
II. Zużycie materiałów i energii	94.403,83	93.549,36
III. Usługi obce	21.697,59	13.242,00
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	249.472,34	273.632,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	58.216,75	52.466,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.031,98	2.893,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 6.473,05	- 2.977,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	5.320,16	2.800,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	5.320,16	2.800,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1.152,89	- 177,35
G. Przychody finansowe	522,28	491,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	522,28	491,98
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 627,61	314,63
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	- 627,61	314,63
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 627,61	314,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
główny księgowy
Elzbiata Angerhoefer

2016.03.14
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Kierownik jednostki
mgr Maria Zielińska

Informacja dodatkowa do bilansu

1. **Dane identyfikacyjne jednostki:** Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w
Lidzbarku
13-230 Lidzbark
ul. Zamkowa 2

NIP : 571-15-20-179

REGON : 001272999

Rejestracja jednostki i forma prawna

Przedmiot działania: Jednostka prowadzi działalność w zakresie – działalność bibliotek wg PKD – 9101 A

Numer REGON: zaświadczenie z dnia 13-01-2009

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności – Jednostka powstała jako instytucja kultury 07 czerwiec 2001r.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2015r.

4. Informacja o rocznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

6.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP - Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- pozostałe środki trwałe umorzone były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych przez okres 24 miesięcy

Należności i zobowiązania : należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na 31.12.2015 wyniosły 4.039,20 zł.

Są to zobowiązania za energię, wodę, gaz i prasę. Faktury otrzymano po dniu 31.12.2015r.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00 zł, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 9.201,30 zł.

Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 150,49zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 150,49 zł

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

6.2. Omówienie pozostałych zagadnień ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową.
- 2) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
- 3) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
- 4) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elzbieta Angerhofer

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Maria Zielińska

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
13-230 Lidzbark
NIP 571-15-20-179
Regon 001272999
tel. 023 698.11.41
Numer identyfikacyjny
REGON

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki**

sporządzony
na dzień **31.12.2015**

Adresat

GMINA LIDZBARK
13-230 Lidzbark
ul. Sądowa 21

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8.498,39	5.475,08
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki inwestycyjne, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3.023,31	627,61
III.1. Strata za rok ubiegły	3.023,31	627,61
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Aktualizacja środków trwałych		
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.9. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	5.475,08	4.847,47
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 627,61	314,63
V.1. zysk netto		314,63
V.2. strata netto (-)	- 627,61	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)	4.847,47	5.162,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Szabla Angerhofer

2016-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
mgr Maria Zielińska