

**ZARZĄDZENIE Nr 34/16
WÓJTA GMINY CHELMŻA**

z dnia 20 maja 2016 r

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Biblioteki
Samorządowej w Zelgnie za 2015 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) 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 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Biblioteki Samorządowej w Zelgnie za okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.

2. Sprawozdanie Biblioteki Samorządowej w Zelgnie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
mgr inż. Jacek Czarnecki

**Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 34/16
Wójta Gminy Chełmża
z dnia 20 maja 2016 r.**

Biblioteka Samorządowa – jako samorządowa instytucja kultury – prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Wójt Gminy Chełmża jest właściwym organem do zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszym zarządzeniem dokonuje zatwierdzenia nie wnosząc uwag do przedłożonego przez Dyrektora Biblioteki Samorządowej w Żelgnie sprawozdania finansowego za 2015 r.

WÓJT
mgr inż. Jacek Czarnecki

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chelmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015. r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-32,19	12,92
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-28,92	-32,19
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3,27	45,11
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	185,29	5,88
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	153,10	18,80	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	185,29	5,88
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	185,29	5,88
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	177,25	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	177,25	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5,88
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	8,04	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	153,10	18,80	h)	Inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	153,10	18,80	2.	fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	Inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe		

b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	153,10	18,80	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	153,10	18,80				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	153,10	18,80		Suma pasywów	153,10	18,80

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Chełmża, 2016-03-03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beda Jabłońska

BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA

W ZELGNIE

87-140 Chełmża, Żelgno 13

NIP 879-25-44-977 Regon 340395340

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelgnie

mgr Justyna Błaszczyk

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na 31.12.2015r.		Urząd Gminy w Chełmży
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	205 000,00	207 132,60	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	205 000,00	207 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększanie -- wartość dodatnia, zmniejszenia -- wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	132,60	
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	218 135,85	234 589,32	
I. Amortyzacja	1 670,00	20 633,78	
II. Zużycie materiałów i energii	28 661,35	32 298,45	
III. Usługi obce	13 808,90	13 833,48	
IV. Podatki i opłaty	2 589,00	2 589,00	
V. Wynagrodzenia	136 624,66	131 446,39	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 755,56	30 508,20	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 026,38	3 280,02	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00	
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-13 135,85	-27 456,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 132,58	27 501,83	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	11 462,58	5 335,00	
III. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	1 670,00	22 166,83	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3,27	45,11	
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)	-3,27	45,11
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 (I +/- J)	-3,27	45,11
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3,27	45,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....*Beata Jabłońska*
główny księgowy

2016-03-03
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelgnie

mgr Justyna Błaszczak
kierownik zakładu

BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA
W ŻELGNIE
87-140 Chełmża, Żelgno 13
NIP 879-25-44-977 Regon 340395340

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

Biblioteka Samorządowa w Żelgnie rozpoczęła swoją działalność dnia 1 stycznia 2008 roku.

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2015 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

2. W Bibliotece Samorządowej w Żelgnie prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu **115833,53**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **2695,57**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
- wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych **157189,61**
(umorzenie jednorazowe)

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2015 **-32,19**

Zwiększenia:

- zysk bilansowy **45,11**

Zmniejszenia:

- strata bilansowa

Stan funduszu na dzień 31.12.2015 r. **12,92**

5. W Bibliotece w roku 2015 wystąpił zysk bilansowy w kwocie: 45,11

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. i należności krótkoterminowe dotyczą miesiąca grudnia 2015.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) zysk	45,11
b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)	
- koszty pokryte dotacją pkt. 58 -	207000,00
- amortyzacja książek i śr.trwałych z darów	20633,78
	227633,78
- pozostałe koszty	6955,54
c) ogółem koszty:	234589,32
d) przychody wolne od podatku	
- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność	207000,00
- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność Statutową	20678,89
e) ogółem przychody wolne	227678,89
Ogółem przychody	234634,43

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W bibliotece za rok 2015 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 wyniosło 8 osób (4,125 etatu) w grupach zawodowych

- dyrektor	1 os. tj. 0,5 etatu
- bibliotekarze	3 os. tj. 2,5 etatu
- bibliotekarz/kasjer	1 os. tj. 0,5 etatu
- gł. księgowy	1 os. tj. 0,25 etatu
- sprzątaczkę	2 os. tj. 0,375 etatu

GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Jabłońska

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelźnie

mgr Justyna Błaszczuk