

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12 20 15 r.		Adresat Urząd Gminy w Kotlinie Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 251475881					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	21 027,91	13 273,73	A. Fundusz	4 558,11	7 302,22
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	93,20	4 558,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 027,91	13 273,73	II. Wynik finansowy netto (+,-)	4 464,91	2 744,11
1. Środki trwałe	21 027,91	13 273,73	1. Zysk netto (+)	4 464,91	2 744,11
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 866,58	13 273,73	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	6 161,33		B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 469,80	5 971,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 469,80	5 971,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 978,75	1 410,73

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	956,00	786,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 040,05	3 774,78
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	1 495,00	
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	0,00	0,00			
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	0,00	0,00			
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	21 027,91	13 273,73	Suma pasywów	21 027,91	13 273,73

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 25.498,59

2. Umorzenie środków trwałych 2.654,77

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 153.552,52

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8. księgozbiór - 240.126,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2016.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Elżbieta Piątkiewicz
(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin
63-220 Kotlin, ul. Powstańców Wlkp. 3a
tel./fax. 62 740 55 48
NIP: 617-20-13-558 R: 251475881

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin ul. Powstańców Wlkp 3a 63-220 Kotlin Numer identyfikacyjny REGON 251475881	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31-12..... 2015 r.	Adresat Urząd Gminy w Kotlinie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		289 969,79	210 069,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		230 928,50	210 069,22
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		59 041,29	
B. Koszty działalności operacyjnej		285 504,88	207 325,11
I. Amortyzacja		1 061,92	1 592,85
II. Zużycie materiałów i energii		108 387,99	56 783,38
III. Usługi obce		14 916,74	12 552,28
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		131 328,86	108 885,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 934,24	26 446,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 875,13	1 064,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		4 464,91	2 744,11
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 464,91	2 744,11
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 464,91	2 744,11
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	4 464,91	2 744,11
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 464,91	2 744,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krzysztof Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2016.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE KOTLIN

Sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

I. Informacje ogólne.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin powstała w 1948 r. Zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury pod nr 1/1992 zgodnie z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) oraz Ustawą o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. z 2012 r. poz.642 ze zm.) Biblioteka jest samorządową instytucją kultury której organizatorem jest Gmina Kotlin. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kotlin, a obszarem działania Gmina Kotlin. Jednostka posiada jedną filię w miejscowości Sławoszew.
2. Biblioteka powołana jest na czas nieograniczony.
3. Podstawowym celem statutowym Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury oraz dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie gminy.
4. Od dnia 01-01-2002 roku biblioteka prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o:
 - ustawę z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.),
 - ustawę z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
5. Instytucje kultury są zobowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art.2 ust.1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art.14 ust.1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.
6. Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu odrębnych przepisów – art.3 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej.
7. Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:
 - bilansu,

- rachunku zysków i strat ,
- informacji dodatkowej.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynające się 01 stycznia 2015 roku i kończące się 31 grudnia 2015 roku.
2. Przyjęty w BPG Kotlin rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2014.

III. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzone są w oparciu o zakładowy Plan Kont, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym – System Księgowości Budżetowej FKB+ firmy RADIX. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

W Zakładowym Planie Kont ujęte są następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje programów komputerowych w 100 % amortyzowane.

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł. umarzane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.
- materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty.
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
- książki i inne zbiory biblioteczne – umarzane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Fundusz instytucji kultury na dzień 31-12-2015 roku wynosi 4.558,11 zł.

V. W 2015 roku otrzymaliśmy dotację na działalność podstawową w wysokości 200 000 zł z Gminy Kotlin oraz środki pozyskane z zewnątrz w wysokości 10.078,06 zł (w tym z: Biblioteki Narodowej - zakup księgozbioru – 8.878,00 zł., Fundacja Orange – 1.200,06 zł.). Ogółem przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wynoszą 210.069,22 zł
Kwota kosztów ogółem zamknęła się sumą 207.325,11 zł

a. koszty operacyjne 207.325,11 zł.

b. koszty finansowe 0,00 zł.

Środki finansowe pozostałe na koniec BPG Kotlin na dzień 31-12-2015 roku wyniosły 0,00 zł.

VI. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2015 r. dotyczące roku 2015 wynoszą:

- z tytułu dostaw i usług 1.410,73 zł.

- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych – 4.560,78 zł.

Ogółem: 5.971,51 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo w 2015 roku.

VII. Należności krótkoterminowe na dzień 31-12-2015 r. wynoszą 0,00 zł.

VIII. Zobowiązania warunkowe nie występują.

IX. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31-12-2015 r. wynoszą 0,00 zł.

X. Koszty w układzie rodzajowym wykazane zostały w Rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

XI. W sprawozdawczości za 2015 rok Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków.

XII. Ponieważ w 2015 roku Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie osiągnęła wskaźników podanych w art. 50 ust.2 ustawy o rachunkowości, sporządzony został bilans uproszczony.

XIII. W 2015 roku Biblioteka nie dokonywała żadnych sprzedaży materiałów ani usług. Nie prowadziliśmy też działalności gospodarczej.

XIV. W 2015 roku jednostka nasza nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

XV. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

XVI. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia, które zostały uregulowane terminowo

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu zobowiązania z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	1.410,73	0,00
z tytułu zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	786,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.774,78	0,00
Razem	0,00	0,00	5.971,51	0,00

XVII. Stan zatrudnienia na 31-12-2015 r. : 3 osoby tj. 2,8 etatu.

I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej Gminy Kotlin

- biblioteka Kotlin:	Dyrektor	1,00 etat
	Bibliotekarka	0,40 etatu
	Księgowa	0,40 etatu
- biblioteka w Sławoszewie:	Bibliotekarka	1,00 etat
OGÓŁEM		2,80 etatu

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Elżbieta Mikołajczak

Kotlin, dn. 31-03 2016 r.

INFORMACJA O STANIE KONT

LP.	NR KONTA	NAZWA KONTA	Stan na 31-12-2015 r.
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	1.410,73
2.	225	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	786,00
3.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	3.774,78

Konto 201 – ewidencjonuję wszystkie rozrachunki z odbiorcami i dostawcami. Po stronie Ma konta 201 znajduje się kwota 1.410,73 zł – jest to wartość naliczonych faktur od dostawców. Termin płatności przypadał na styczeń 2016 r. Faktury zostały zapłacone terminowo.

Na w/w kwotę składają się następujące zobowiązania

lp.	Nazwa dostawcy	Kwota	Data wystawienia faktury	Termin zapłaty
1,	Gmina Kotlin	1.240,16	28-12-2015	05-01-2016
2,	Gmina Kotlin	170,57	31-12-2015	05-01-2016
Razem		1.410,73		

Konto 225 – służy do ewidencji kwoty zobowiązania z tytułu rozliczenia z Urzędem Skarbowym.

Na stronie Ma widnieje kwota 786,00 zł- jest to kwota nie zapłaconego podatku dochodowego od pracowników – PIT 4 za miesiąc grudzień 2015r. płatna do 20-01-2016 r. Kwota została uregulowana dnia 05-01-2015 r.- terminowo.

Konto 229 – służy do ewidencji kwoty innych niż z budżetami, rozrachunków publicznoprawnych, w szczególności z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych

Na stronie Ma widnieje kwota 3.774,78zł. Jest to kwota nie zapłaconych składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy za miesiąc grudzień 2015r. Płatna do 05-01-2016 r. Kwota została uregulowana terminowo dnia 05-01-2016 r.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Elżbieta Nikolajczak