

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.					
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)	4 132 968,40	3 920 299,72	A.	Kapitał (fundusz) własny	77 707,50	82 234,63
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Odpisy z zysku w ciągu roku		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 701,36	77 707,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 132 968,40	3 920 299,72	VI	Zysk (strata) netto	50 006,14	4 527,13
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4 132 968,40	3 920 299,72	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	4 120 769,62	3 923 880,89
a)	grunty		0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	4 112 018,47	3 876 883,95	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 949,93	43 415,77	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	65 508,72	85 815,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17 568,03	16 818,86
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	6 683,02	1 576,42
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	6 683,02	1 576,42
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	6 344,54	4 946,03	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	2 360,00	5 725,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	6 344,54	4 946,03	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	916,42	146,03	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne	5 428,12	4 800,00	h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	8 525,01	9 517,44
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	59 164,18	80 869,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 103 201,59	3 907 062,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 164,18	76 152,33	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	4 103 201,59	3 907 062,03
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 164,18	76 152,33				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 164,18	76 152,33				
*	inne środki pieniężne		4 717,44				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4 198 477,12	4 006 115,52		Suma pasywów	4 198 477,12	4 006 115,52

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Rachunek zysków i strat 2015 r.
wariant porównawczy

	Rok 2014	Rok 2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 879,18	35 309,76
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychód ze sprzedaży produktów	31 879,18	35 309,76
II. Zmiana stanu produktów /zwiększenie-wartość +, zmniejszenie -/	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 023 338,48	1 095 905,72
I. Amortyzacja	115 026,26	115 882,08
II. Zużycie materiałów i energii	159 478,02	165 343,32
III. Usługi obce	125 591,06	164 306,67
IV. Podatki i opłaty w tym:	20 716,00	15 773,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	503 173,37	529 629,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 312,25	97 127,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 041,52	7 844,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata/ ze sprzedaży /A-B/	-991 459,30	-1 060 595,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	926 439,18	1 065 123,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	926 439,18	933 800,00
III. Inne przychody operacyjne	115 026,26	131 323,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
F. Zysk/strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	50 006,14	4 527,13
G. Przychody finansowe	0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	0	0
I. Zysk /strata/ z działalności gospodarczej /F+G -H/	50 006,14	4 527,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K. Zysk/strata/ brutto /I + J/	50 006,14	4 527,13
L. Podatek dochodowy	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku /zwiększenie straty/	0	0
N. Zysk /strata/ netto /K-L-M/	50 006,14	4 527,13

Sporządzono 10-03-2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów

.....
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

.....
mgr Justyna Kaczorowska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Samorządowej Instytucji Kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Dzierżoniów
im. Władysława Reymonta za 2015 r**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów im. Władysława Reymonta jest jednostką organizacyjną Gminy Dzierżoniów, działająca w formie instytucji kultury posiadającą osobowość prawną.

NIP 882-20-84-843

REGON 890522812

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową

Biblioteka działa w strukturze organizacyjnej, którą tworzy siedziba główna w Mościsku oraz filie zlokalizowane w następujących miejscowościach gminy Dzierżoniów:

Ostroszowice, Owiesno, Uciechów, Tuszyn, Piława Dolna, Roztocznik.

Biblioteka sprawuje pieczę nad sześcioma zespołami ludowymi: Uciecho-Wianki, Pojana, Macieje, Con Moto, Cord, Katarzynki.

Podstawowym celem Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

3. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2015 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości z dnia 01-01-2014.

6. Jednostka posiada majątek trwały i prowadzi jego ewidencję, który jest wykazany w bilansie w aktywach w wartościach księgowych netto (skorygowanych o umorzenie) w kwocie 3 920 299,72zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego

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.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. (wartość brutto)

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01-01-2015	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2015
	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67

Środki trwałe	Stan na 01-01-2015	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	wartości ST obrotowego zwiększenia	Stan ST na 31-12-2015
Grunty	0	0	0	0
Budynki i lok.	4 487 080,24	134 660,57		4 352 419,67
Urządzenia techniczne i maszyny	41 578,03		32 254,00	73 832,03
Razem:	4 528 658,27	134 660,57	22 830,03	4 426 251,70

Pozostałe środki trwałe	Stan na 01-01-2015	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31-12-2015
	138 276,17	162 133,37	1 800,82	298 608,72

Zbiory biblioteczne	Stan na 01-01-2015	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2015
	383 920,45	2 552,76	33 409,34	414 777,03

2. Naliczone umorzenie za 2015 r

Grupa rodzajowa	Stan na 01-01-2015	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Umorzenie za 2015	Stan na 31.12.2015	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67	0,00
Środki trwałe	4 426 251,70	0,00	115 882,08	505 951,98	3 920 299,72
Pozostałe środki trwałe	298 608,72	0,00	298 608,72	298 608,72	0,00
Księgozbiory	383 920,45	2 552,76	33 409,34	414 777,03	0

Do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej zaliczane są również materiały biblioteczne zakupione w ramach uzupełnienia posiadanego księgozbioru i zbiorów specjalnych lub otrzymane w drodze darowizny. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony-zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania.

Kapitał podstawowy jednostki na koniec roku obrotowego wynosi 82 234,63 zł.

Biblioteka nie tworzy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Zysk za rok obrotowy 2015 w wysokości 4 527,13 zł - proponuje się zwiększyć fundusz instytucji kultury.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – brak Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Przychody:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	838 800,00
Dotacja celowa z Urzędu Gminy	95 000,00
Refundacja z projektów	7 276,86
Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	7 700,00
Wpływy z usług	35 773,91
Pozostałe przychody operacyjne (amortyzacja)	115 882,08
Razem	1 100 432,85

Koszty:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Amortyzacja	115 882,08
Zużycie materiałów i energii	165 343,32
Usługi obce	164 306,67
Podatki i opłaty	15 773,00
Wynagrodzenia	529 629,05
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	97 127,01
Pozostałe koszty rodzajowe	7 844,59
Razem	1 095 905,72

3 Wynik finansowy (zysk)

4 527,13

IV Informacja o zatrudnieniu.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

1. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach umysłowych - 11 (8,62 etatu)
2. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych - 1 (0,75 etatu)
3. Zatrudnionych przez jednostkę uczniów - 0
4. Ogółem w jednostce na umowę o pracę zatrudnionych - 12 osób
- 5 Na umowy zlecenia zatrudnionych jest 5 instruktorów i 7 muzyków w zespołach ludowych.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
Danuta Kuriata

Zatwierdził

Justyna Kaczorowska
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
mgr Justyna Kaczorowska

Mościsko dnia 10-03-2016