

ZARZĄDZENIE NR 108/2016
BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW

z dnia 29 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Żarów im. ks. Jana Twardowskiego za rok 2015**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów im. ks. Jana Twardowskiego za rok 2015, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY ŻARÓW
ul. ks. Jana Twardowskiego
 ul. Piastowska 10-58-130 Żarów
tel./fax: 074 858-05-40
tel./fax:
 NIP 884-10-75-673 REGON 99032219.....

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

	Stan na		PASYWA	Stan na	
	01.01.2015r	31.12.2015 r		01.01.2015 r	31.12.2015 r
AKTYWA					
A. Aktywa trwałe		842 167,03	A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 6542,11	836 956,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-17363,09	824 803,94
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		842 167,03	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		10820,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		21 064,48	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10820,98	1 331,59
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu		821 102,55	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					

a) w jednostkach powiązanych					- długoterminowe		
- udziały lub akcje					- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki					1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach					a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki					d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 017,40	7 750,02
4. Inne inwestycje długoterminowe					1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe		2 475,29	2 539,50		b) inne		
I. Zapasy		2 170,00	2 170,00		2. Wobec pozostałych jednostek	9 017,40	7 750,02
1. Materiały		2 170,00	2 170,00		a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe					c) inne zobowiązania		
4. Towary					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 075,12	0
5. Zaliczki na dostawy					- do 12 miesięcy	3 075,12	0
II. Należności krótkoterminowe		0	56,00		- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych					e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy					g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 942,28	7 750,02
- powyżej 12 miesięcy					h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne					i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		0	56,00		3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	56,00		IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy		0	56,00		1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy					2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń							
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		305,29	313,50				

III. Inwestycje krótkoterminowe	305,29	313,50	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	305,29	313,50	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	305,29	313,50	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305,29	313,50	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa razem	2475,29	844 706,53	2 475,29
			844 706,53

Data sporządzenia: 29.03.2016

GLÓWNY KSIĘGOWY

Prof. Andrzej Trąg

.....
podpis

.....
Kurator Biblioteki

Genowefa

.....
z Szkoły Bibliotecznej

.....
podpis

Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2015 rok

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		31-12-2014	31-12-2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	339 561,30	334 996,40
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 785,45	9 224,87
VI.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	320 200,00	314 210,00
VII.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 575,85	11 561,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	328 740,32	333 664,81
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	33 957,85	49 287,95
III.	Usługi obce	60 580,63	52 555,87
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	198 481,24	195 648,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 390,20	35 845,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	330,50	326,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 820,98	1 331,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 820,98	1 331,59
G.	Przychody finansowe	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 820,98	1 331,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	10 820,98	1 331,59
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 820,98	1 331,59

Data sporządzenia: 29.03.2015

Podpisy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Teresa Brąg

DYREKTOR BIBLIOTEKI
.....
mgr Stanisław Biernacki

Żarów, dnia 29 marca 2016 r.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Żarów im. Ks. Jana Twardowskiego jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych. Biblioteka jest wydawcą Gazety Żarowskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres obrachunkowy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym, zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenie nabycia, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.

Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania są również wyceniane w kwotach wymagających zapłaty.

Majątek biblioteki to:

- budynek o wartości - 1.160.610,89 zł,
- urządzenia techniczne o wartości – 22.812,48 zł,
- wartości niematerialne i prawne – 10.398,98 zł,
- środki trwałe (wyposażenie) – 76.276,41 zł,
- grunty o wartości – 21.064,48 zł,
- zbiory biblioteczne – 327.404,62 zł.

Umorzenie środków trwałych – 22.812,48 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynosi 86.675,39 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych – 327.404,62 zł.

Umorzenie budynków wynosi – 339.508,34 zł. Grunty nie podlegają umorzeniu.

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z wypracowanych przychodów oraz dotacji podmiotowych otrzymywanych z budżetu Gminy, dotacji z Biblioteki Narodowej oraz dotacji z Fundacji Orange. W roku 2015 Biblioteka wypracowała przychody w wysokości - 9.224,87 złotych, otrzymała dotację z budżetu Gminy w wysokości - 314.210,00 złotych, dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości – 10.800,00 złotych oraz dotację z Fundacji Orange – 761,53 złotych.

Koszty działalności Biblioteki w roku 2015 wynosiły 333.664,81 złotych w tym z tytułu wynagrodzeń – 195.648,92 złotych.

Zysk na działalności Biblioteki w roku 2015 wyniósł – 1.331,59 złotych i został przeznaczony na pokrycie kosztów bieżącej działalności.

SŁOWNY KSIĘGOWY

drop
Teresa Nyg

DYREKTOR BIBLIOTEKI

B. Biernacka
mgr Stanisława Biernacka

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) nakłada na instytucje kultury, które prowadzą działalność na zasadach zbliżonych do przedsiębiorstw państwowych konieczność stosowania odpowiednich przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.). Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Żarów zgodnie z obowiązującymi prawem przekazał organizatorowi działalności bilans w celu jego zatwierdzenia. Bilans po zatwierdzeniu przez organizatora zostanie przekazany do właściwego Urzędu Skarbowego.

Wobec powyższego podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.