

Uchwała Nr XIX / 169 / 2016
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 27 kwietnia 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejsko -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2015.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2015 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

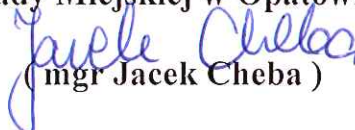
§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie


(mgr Jacek Cheba)

Załącznik Nr 1.....
do Uchwały Nr XIX/169/2016
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 21 kwietnia 2016 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POWIATOWEJ I MIEJSKO – GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2015**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. CZERNIKA
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

NIP 863 – 12 – 44 - 632

REGON 291162406

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury,
XXVI/167/2001, dn. 28.02.2001r.

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez **P. i M.G.B.P. w Opatowie.**

Na dzień sporządzania bilansu 14-03-2016r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość P. i M.G.B.P. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2016-03-14

Lucyna Guzal

p.o. Główny Księgowy

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK**

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. Czernika
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej budynek i grunt jest
Miasto i Gmina Opatów.

P. i M.G.B.P. sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniona do
nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2015r.	- 20 481,59
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	- 11 636,37
Stan na koniec roku obrotowego	- 32 117,96

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

-pozostałe przychody operacyjne 430 600,00

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 435 965,46

Wynik netto

- 5 365,46

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r.

1) etaty przeliczeniowe 8,25

w tym :

dyrektor 1,00

bibliotekarze 5,00

informatyk 1,00

pracownik obsługi 1,00

księgowa 0,25

Opatów 2016-03-14

Lucyna Guzal
Lucyna Guzal
p.o. Główny Księgowy

DYREKTOR
mgr Waldemar Węglewicz

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale		0,00	0,00	A. Fundusz		-32 117,96	-37 483,42
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		-20 481,59	-32 117,96
II. Rzeczowe aktywa trwale		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-11 636,37	-5 365,46
1. Środki trwale		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-11 636,37	-5 365,46
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				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 trwale				B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		32 117,96	40 883,42
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe		32 117,96	40 883,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 095,26	1 628,88

Nazwa i adres
POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA
jednostki sprawozdawczej
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Stanisława Czernika
 27-500 Opatów, ul. Leszka Czarnego 6
 NIP 863-12-44-632

.....
 Numer identyfikacyjny REGON
 292646454

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony
 na dzień**31.12.**..... 20**15** r.

Adresat

Burmistrz
 Miasta i Gminy
 Opatów

.....
 Wysłać bez pisma przewodniego

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 724,00	6 590,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 738,34	17 749,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 560,36	14 915,43
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	260,30	3 508,30	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	260,30	108,30
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	260,30	108,30
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	260,30	3 508,30			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	260,30	3 508,30			
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	260,30	3 508,30	Suma pasywów	260,30	3 508,30

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 1 297,73
2. Umorzenie środków trwałych 4 307,22
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 46 783,18
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. Umorzenia zbiorów bibliotecznych 391 705,19

Lucyna Guzal


 p.o. Główny księgowy

2016.03.14

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Waldemar Węglewicz

 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE
sald i dostaw za 2015 rok

Powiatowej i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie

K-to	Saldo na 01.01.2015		Obroty na 31.12.2015		Saldo na 31.12.2015	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	4 307,22				4 307,22	
013	45 056,18		1 727,00		46 783,18	
014	377 310,56		19 240,82	4 846,19	391 705,19	
020			1 297,73		1 297,73	
071		4 307,22				4 307,22
072		422 366,74	4 846,19	22 265,55		439 786,10
131			434 000,00	430 600,00	3 400,00	
135	260,30		9 298,00	9 450,00	108,30	
201		1 095,26	67 571,30	68 104,92		1 628,88
225		1 724,00	38 010,09	42 876,09		6 590,00
229		15 738,34	119 932,84	121 943,61		17 749,11
231		13 560,36	297 449,29	298 804,36		14 915,43
234			10 753,75	10 753,75		
240			15 560,00	15 560,00		
401			54 811,28	54 811,28		
402			12 246,54	12 246,54		
404			298 804,36	298 804,36		
405			68 376,03	68 376,03		
409			1 727,25	1 727,25		
740			420 000,00	420 000,00		
760			14 000,00	14 000,00		
800	20 481,59		11 636,37		32 117,96	

851		260,30	9 450,00	9 298,00		108,30
860	11 636,37		435 965,46	442 236,37	5 365,46	
Razem	459 052,22	459 052,22	2 346 704,30	2 346 704,30	485 085,04	485 085,04

Lucyna Guzal
Lucyna Guzal
p.o. Główny Księgowy

DYREKTOR
mgr Waldemar Węglewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Stanisława Czernika 27-500 Opatów, ul. Leszka Czarnego 6NIP. 863.12.44.633..... Numer identyfikacyjny REGON 292646454</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 20 15 r.</p>	<p>Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Opatów..... Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-22 416,43	-20 481,59
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 934,84	0,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 934,84	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	11 636,37
2.1.	Strata za rok ubiegły		11 636,37
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-20 481,59	-32 117,96
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 636,37	-5 365,46
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	11 636,37	5 365,46
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-32 117,96	-37 483,42

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

Lucyna Guzal

 (główny księgowy)
 p.o. Główny Księgowy

2016.03.14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p>BIBLIOTEKA PUBLICZNA <i>im. Stanisława Czernika</i> 27-500 Opatów, ul. Leszka Czarnego 6 NIP 863-12-44-632</p> <p>.....</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 292646454</p>	<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień31.12..... 2015 r.</p>	<p>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		403 536,37	435 965,46
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		57 407,27	54 811,28
III. Usługi obce		19 469,30	12 246,54
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		265 614,86	298 804,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		59 681,73	68 376,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 363,21	1 727,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-403 536,37	-435 965,46
D. Pozostałe przychody operacyjne		391 900,00	430 600,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	379 400,00	416 600,00
III.	Inne przychody operacyjne	12 500,00	14 000,00
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)	-11 636,37	-5 365,46
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)	-11 636,37	-5 365,46
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-11 636,37	-5 365,46
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-11 636,37	-5 365,46

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Lucyna Guzal

Lucyna Guzal
p.o. Główny Księgowy
(główny księgowy)

2016.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Wasilewicz
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie

Jacek Cheba
mgr Jacek Cheba