

**ZARZĄDZENIE NR 47/16  
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 13 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna  
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz § 18 uchwały Nr XLI/262/13 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 26 listopada 2013 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej w Dukli, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za 2015 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu i wykazu należności i zobowiązań,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

**BILANS**  
dla jednostek małych

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 47/16  
Burmistrza Dukli

sporządzony na dzień ..... 31-12-2015 ..... z dnia 13 kwietnia 2016 r.

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2014	2015
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
	– środki trwałe		
	– środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	4 127,05	2 949,32
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:		
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 243,05	2 949,32
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 243,05	2 949,32
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 884,00	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	4 127,05	2 949,32
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 127,05	-1 919,63
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 646,18	4 127,05
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	480,87	-6 046,68
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	4 868,95
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		4 868,95
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– do 12 miesięcy		4 868,95
	– powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	4 127,05	2 949,32

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Urszula Szczurek*

**DYREKTOR**

(Data i podpis kierownika jednostki, przez jednostką kieruje organ, w tym organ, w skład którego wchodzi ten organ)

*Joanna Szczurek*

**Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli**

**na dzień 31.12.2015 r.**

**NALEŻNOŚCI**

<b>Konto 200</b>	Należności	0,00
<b>Konto 224</b>	Rozliczenia z budżetem	0,00
<b>Konto 234</b>	Rozrachunki z pracownikami	0,00
<b>Konto 200-01</b>	Należności wymagalne	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

**ZOBOWIĄZANIA**

<b>Konto 201</b>	Rozrachunki z dostawcami	0,00
<b>Konto 225</b>	Urząd Skarbowy	0,00
<b>Konto 229</b>	ZUS	4 868,95
<b>Konto 234</b>	Rozrachunki z pracownikami	0,00
<b>Konto 201-01</b>	Zobowiązania wymagalne	0,00
<b>Razem</b>		<b>4868,95</b>

Oprac. Urszula Szczurek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Szczurek*



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 47/16

Burmistrza Dukli

z dnia 13 kwietnia 2016 r.

sporządzony za okres ..... 1-01-2015 do 31-12-2015 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	217 190,70	228 305,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży	217 190,70	228 305,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	223 250,74	241 500,12
I.	Amortyzacja	30 311,86	25 729,76
II.	Zużycie materiałów i energii	6 110,31	3 804,22
III.	Usługi obce	5 735,91	9 775,72
IV.	Wynagrodzenia	145 808,88	163 629,79
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 709,18	37 438,63
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	574,60	1 122,00
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-6 060,04	-13 195,02
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	6 482,70	7 113,04
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	58,21	35,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	58,21	35,30
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>G.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)</b>	480,87	-6 046,68
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	480,87	-6 046,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urząd Szczurek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Joanna Szczurek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

*ZA ROK 2015*

1. Wprowadzenie:

Biblioteka Publiczna w Dukli z siedzibą ul. Armii Krajowej 1.

Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla

Obszarem działania Gmina Dukla

2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2015r. i kończący się 31-12-2015r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Aktywa i pasywa** wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
- 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

a) Środki trwałe o wartości do 3500,00zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

### Informacje do bilansu

#### 1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31-12-2015r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	0,00	0,00
VIII-ruchomości wyposaż	0,00	0,00
<hr/>		
Razem	0,00	0,00
Środki trwałe mniejszej wartości	74 217,27	74 217,27
Zbiory biblioteczne	343 909,71	343 909,71
Wartości niematerialne i prawne	20 543,70	20 543,70

Zbiory biblioteczne zostały zwiększone o zakupy książek.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2015r wynosi – 25 729,76zł. Łączne umorzenie na 31-12-2015 wynosi 438 670,68zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzone.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata w kwocie 6 046,68zł za 2015r zostanie pokryta z funduszu statutowego. Pozostała część straty tj 1919,63zł zostanie zaksięgowana na fundusz rezerwowy do pokrycia w latach następnych. W tej sytuacji powstanie zerowy fundusz statutowy.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

<i>Zobowiązania z tytułu</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku obrotowego</i>
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	0,00	0,00
3/podatków	0,00	0,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	4 868,95
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>4 868,95</b>

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie wystąpiło.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

### **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:

-dotacja z budżetu gminy	<b>228 000,00</b>
-ze sprzedaży usług	<b>305,10</b>
- przychody operacyjne	<b>7 113,04</b>
<i>w tym dotacje z Biblioteki Narodowej</i>	6 300,00
<i>za nieterminowy zwrot książek przez czytelników</i>	270,00



<i>program Orange dla Bibliotek</i>	168,54
<i>dar książek</i>	367,00
<i>inne</i>	7,50
-przychody finansowe- odsetki bankowe	<b>35,30</b>
<b>Koszty ogółem w tym:</b>	
- amortyzacja	<b>25 729,76</b>
<i>w tym książek</i>	25 729,76
-zużycie materiałów i energii	<b>3 804,22</b>
-usługi obce	<b>9 775,72</b>
-podatki i opłaty	<b>0,00</b>
-wynagrodzenia osobowe	<b>163 629,79</b>
<i>w tym: nagrody jubileuszowe</i>	0,00
<i>wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło</i>	500,00
-ubezpieczenia społeczne i inne	
świadczenia pracownicze	<b>37 438,63</b>
<i>w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</i>	27 374,36
<i>świadczenia urlopowe</i>	3 555,27
-pozostałe koszty rodzajowe	<b>1 122,00</b>
<i>w tym podróże służbowe</i>	108,00
<i>ubezpieczenie mienia</i>	204,00

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym nie wystąpił zysk. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.



5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

### Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2015r.

-Pracownicy umysłowi	4 osoby
-Pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich	3 osoby
Ogółem zatrudnionych	3,25 etatu 4 osoby

### Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Strata która wystąpiła będzie pokryta z funduszu własnego do jego wysokości pozostała zaś część zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowany do pokrycia w latach następnych. W tych okolicznościach fundusz będzie zerowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

DYREKTOR  
Joanna Szczurek

