

**Zarządzenie Nr 35/2016**

**Wójta Gminy Lipnik**

z dnia 24 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2015**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2016 r. poz. 446), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury:

Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysku i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia zleca się Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**RADCA PRAWNY**

*Magdalena Kwiatkowska*  
KL-T-250

**WÓJT**  
*Józef Bulira*

<sup>1)</sup> zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333 i poz. 1844

<sup>2)</sup> zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia  
Wójta Gminy Lipnik

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LIPNIKU**  
**ZA ROK 2015**

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku  
Lipnik 20, 27-540 Lipnik,  
NIP 863-15-20-173, REGON 260270525

KOREKTA

**BILANS  
jednostki budżetowej  
samorządowego  
zakładu  
budżetowego  
sporządzony na dzień  
31.12.2015r**

Adresat

Wójt Gminy Lipnik LIPNIK  
wpłynęło

2016 -04- 13

Numer identyfikacyjny REGON

260270525

Wysłać bez pisma przewodniego

2397

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
1. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	178 945,36	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-178 945,36	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-178 945,36	0,00
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 trwałe			B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie(inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1 1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1 1.2. Inne papiery wartościowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały					

1.2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.4. Towary			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 25 530,20
2. Umorzenie środków trwałych 164 886,41
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności.....

p.o. Główny Księgowy  
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

2016-03-31

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

ZBIORCZE ZESTAWIENIE SALD

NAZWA KONTA		WN	MA
1.Środki trwałe	011	25 530,20	
2.Pozostałe środki trwałe	013	16 081,20	
3.Zbiory biblioteczne	014	146 384,57	
4.Wartości niematerialne i prawne	020	2 420,64	
5.Umócenie środków trwałych i wartości niematerialnych	071		25 530,20
6.Umócenie pozostałych środków trwałych	072		164 886,41
7.Inwestycje	080		
8. Kasa	101		
9. Rachunek bieżący jedn. budżetowych	130		
10.Inne rachunki bankowe	139		
11.Rachunek śr. Funduszy socjalnych	135		
12.Krótkoterminowe papiery wartościowe	140		
13.Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	201		
14.Rozliczenie wydatków budżetowych	223		
15.Rozrachunki z budżetami	225		
16. Pozostałe rozrachunki	229		
17. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231		
18.Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234		
19.Pozostałe rozrachunki	240		
20. Materiały	310		
21.Koszty według rodzaju	401		
22.Dotacje budżetowe i pozabudżetowe	740		
23. Przychody i koszty finansowe	750		
24.Pozostałe przychody i koszty	760		
25.Fundusz jednostki	800		0,00
26.Dotacje budżetowe oraz śr. budżetów na inwestycje	810		
27.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851		
28. Straty i zyski oraz wynik finansowy	860	0,00	
29.Fundusze pozabudżetowe	863		
		190 416,61	190 416,61

Kierownik Biblioteki

*Danuta Stańko*  
 Danuta Stańko

p.o. Główny Księgowy  
 Biblioteki

*mgr Barbara Nawosielska*  
 mgr Barbara Nawosielska

ZBIORCZE ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

NAZWA KONTA		WN	MA
1. Środki trwałe	011	25 530,20	
2. Pozostałe środki trwałe	013	16 081,20	
3. Zbiory biblioteczne	014	147 285,06	900,49
4. Wartości niematerialne i prawne	020	2 420,64	
5. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych	071		25 530,20
6. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072	900,49	165 786,90
7. Inwestycje	080		
8. Kasa	101		
9. Rachunek bieżący jedn. budżetowych	130	336 486,55	336 486,55
10. Inne rachunki bankowe	139		
11. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	201	23 380,80	23 380,80
12. Rozliczenie wydatków budżetowych	223		
13. Rozrachunki z budżetami	225		
		7 428,00	7 428,00
14. Pozostałe rozrachunki	229	46 345,11	46 345,11
15. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	116 518,03	116 518,03
16. Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	2 540,06	2 540,06
17. Pozostałe rozrachunki	240	7 791,20	7 791,20
18. Materiały	310		
19. Koszty według rodzaju	400	168 350,71	168 350,71
20. Dotacje	740	168 200,00	168 200,00
21. Przychody i koszty finansowe	750		
22. Pozostałe przychody i koszty	760		
23. Fundusz jednostki	800	347 145,39	347 145,39
24. Dotacje budżetowe oraz śr. budżetów na inwestycje	810	86,49	86,49
25. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851		
26. Straty i zyski oraz wynik finansowy	860	347 145,36	347 145,36
		1 763 635,29	1 763 635,29

Kierownik Biblioteki

*Stawka*  
Danuta Stawka

p.o. Główny Księgowy  
Biblioteki

*Barbara Nowosielska*  
mgr Barbara Nowosielska

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku 260270525		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  Sporządzony na dzień 31.12.2015r	Adresat Wójt Gminy w Lipniku  Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży operacyjnej</b>		0,00	168 200,00
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			168 200,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		179 595,21	168 200,00
I	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii		36 675,52	16 223,70
III.	Usługi obce		11 444,17	4 742,25
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia		103 960,70	117 526,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 230,90	25 401,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 283,92	4 305,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-179 595,21	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne			

E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-179 595,21	0
G. Przychody finansowe		
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)	-179 595,21	0
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I+/-)		
L. Podatek dochodowy	-179 595,21	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-179 595,21	0

p.o. Główny Księgowy  
Biblioteki

mgr. Barbara Nowosielska

(główny księgowy)

2016-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LIPNIKU**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje porządkowe.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 22 grudnia 1984 roku i której organizatorem jest Gmina Lipnik.

Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Lipnik a obszarem działania Gmina Lipnik. Jednostka posiada jedną filię w miejscowości Włostów.

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015.

**4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

**4.1. Ewidencje zapasów prowadzi się w sposób następujący:**

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

**4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne,**

b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

**4.3.** Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

**4.4.** Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.

**4.5.** Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

**4.6.** Na dzień sporządzania informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

### **Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych, wartość umorzenia**

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz.roku	Amortyzacja za rok 2015		Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto
		zwiększenia	zmniejszenia		
środki trwałe	25 530,20			25 530,20	-
wartości niematerialne i prawne	140 369,59	24 516,82		164 886,41	

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Lipniku i jej filii znajdują się:

– zbiory biblioteczne o łącznej wartości 146 384,572zł

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem – Gminą Lipnik.

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących na należności.

### Odpisy aktualizujące 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	-	-
	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	W tym wymagalne	OGÓŁEM	W tym wymagalne
Z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

8. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

### **III. Informacje i objaśnienia do rachunków wyników.**

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Lipnik.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się kwotą 0,00zł
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku nie prowadziła w 2015 roku żadnych inwestycji.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych

#### IV. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Lipniku

- biblioteka w Lipniku: kierownik – 1,00 etat  
bibliotekarz- 0,75 etatu  
gł. księgowy – 0,25 etatu
  - biblioteka we Włostowie bibliotekarz – 1 etat
- ogółem: 3 etaty

Kierownik Biblioteki

*Danuta Stańko*  
Danuta Stańko

p.o. Główny Księgowy  
Biblioteki

*mgr Barbara Nowosielska*  
mgr Barbara Nowosielska