

ZARZĄDZENIE NR KW.0050.76.2016
WÓJTA GMINY DARŁOWO

z dnia 30 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r poz. 330 z późn. zm.) zarządza co następuje :

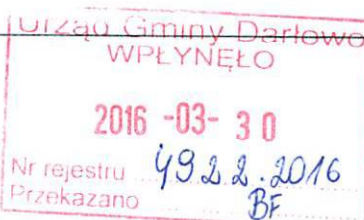
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2015 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu , rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Darłowo.

Wójt Gminy Darłowo

Radosław Głazewski



BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA DOMASŁAWICE 31 76-150 DARŁOWO tel.(094) 314 0006 REGON 320064127, NIP 4990483843 Numer identyfikacyjny REGON 32 0064 127		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		URZĄD GMINY DARŁOWO Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	51.795,92	50.822,81	A. Fundusz	40.545,26	38.879,88
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	52.780,05	51.566,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51.795,92	50.822,81	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-12.204,79	-12.686,67
1. Środki trwałe	51.795,92	50.822,81	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-12.204,79	-12.686,67
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		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.264,05	17.179,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		

³⁷⁾ W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 9 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3

III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	16,264,05	17,179,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	250,20	
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6,742,10	7,219,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9,271,75	9,959,68
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	5.043,39	5.236,44	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	-0,02	0,01	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	-0,02	0,01			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20,85	21,34			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,85	21,34			
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	5.022,56	5.215,09		
Suma aktywów	56.839,31	56.059,25	Suma pasywów	56.839,31 56.059,25

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 854,00
2. Umorzenie środków trwałych 8.724,32
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 403.280,63
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe —
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie —
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne —
7. Odpisy aktualizujące należności —

8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szwaj
(główny księgowy)

2016, 03, 22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Dąbska
(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	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA DUMASŁAWICE 31 76-150 DARŁOWO tel. (094) 314 0006 REGON 320064127, NIP 4990483843 Numer identyfikacyjny REGON 32 0064 127	sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	URZĄD GMINY DARŁOWO Wysłać bez pisma przewodniego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	362.810,40	361.788,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5.022,56	5.215,09
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	357.787,84	356.573,12
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	375.298,95	374.797,80
I.	Amortyzacja	45.036,76	44.743,52
II.	Zużycie materiałów i energii	70.091,43	51.764,72
III.	Usługi obce	14.980,06	16.663,61
IV.	Podatki i opłaty	1.210,32	1.210,32
V.	Wynagrodzenia	194.205,30	203.548,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43.187,62	49.044,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.587,46	7.822,23

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-12.488,55	-13.009,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
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)	-12.488,55	-13.009,59
G.	Przychody finansowe	283,76	322,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	283,76	322,92
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-II)	-12.204,79	-12.686,67

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-12.204,79	-12.686,67
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-12.204,79	-12.686,67

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Swat
 (główny księgowy)

2016.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Barbara Dąbska
 (kierownik jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

DOMASŁAWICE 31

76-150 DARŁOWO

tel.(094) 314 0006

REGON 320064127, NIP 4990483843

I. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH

DOMASŁAWICE 31 , 76-150 DARŁOWO

REGON 320064127

NIP 4990483843

Podstawowym zakresem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach jest gromadzenie , opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz udostępnianie ich mieszkańcom Gminy Darłowo .

Rejestr Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach - instytucji kultury jest prowadzony przez organizatora .

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Darłowo .

Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Darłowo .

Nadzór merytoryczny nad Biblioteką sprawuje Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Szczecinie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach rozpoczęła działalność 01.07.2005 roku .

Zarządzeniem Nr 1/05 Wójta Gminy Darłowo z dnia 30 czerwca 2005 roku powołano Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach Panią Dorotę Dąbską .

W 2006 roku rozpoczęły działalność dwie Filie Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach :

1/. Filia Nr1 w Jeżyczkach działa od 02.05.2006 roku .

2/. Filia Nr2 w Dąbkach działa od 01.09.2006 roku .

W 2007 roku rozpoczęła działalność Filia Nr3 w Barzowicach .

Podstawę prawną działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach stanowi Statut nadany jej uchwałą Rady Gminy Darłowo Nr XVIII/243/2004 z dnia 22 grudnia 2004 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą “ Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach “ .

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką Gminy Darłowo .

Celami biblioteki są :

- zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy , rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy , upowszechnianie wiedzy i nauki , rozwój kultury , a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu , dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy .

Podstawowym źródłem finansowania instytucji są dotacje organizatora .

Na podstawie art.4 oraz art.10 i art . 50 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz 591 z późn.zm.) oraz postanowień rozdz.3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U.Nr.114 poz 493 z 1991 roku z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności Kulturalnej :

1.Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy ,

2.Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- informację dodatkową

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący – materiały przekazywane bezpośrednio do użytkownika odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu .

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł. odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej , jako zużycie materiałów . Kontrola i ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania .

Zbiory (materiały) biblioteczne i dobra kultury (ruchome) , bez względu na ich wartość , wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych , natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej . Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury .

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.8.) Zaprzestano tworzenia rezerwy na odprawy emerytalne dla pracowników i rezerwy na nagrody jubileuszowe ponieważ znamy na bieżąco potrzeby jednostki a organizator zapewnia z dotacji podmiotowej potrzebne środki na wszystkie płatności

IV. Informacje o :

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe .

- dyrektor – st. bibliotekarz - 1 etat,
- główny księgowy – referent – 1 etat,
- referent – 1 etat – biblioteka w Domasławicach ,
- kustosz – ¼ etatu Filia Nr2 w Dąbkach ,
- referent– ½ etatu- Filia Nr1 w Jeżyczkach ,
- referent – ¼ etatu – Filia Nr 3 w Barzowicach .

Nie jest możliwe przeliczenie zatrudnienia w naszej instytucji na przeciętne w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe .
Zatrudniamy kadrę kierowniczą i administracyjną niezbędną do sprawnego działania instytucji .

V.4) . Rozliczenie dotacji ,którą organizator przyznał na podstawową działalność statutową instytucji kultury .

	PLAN NA 2015 ROK	WYKONANIE
1) . 400-1 - zakup książek	38,138,00	38,138,18
2) . 400-2 - materiały i energia	51.765,00	51.764,73
3) . 400-3 - usługi obce	15.651,00	15.650,51
4) . 400-4 - podatki i opłaty	1.210,00	1.210,32
5) . 400-5 - wynagrodzenia	189.253,00	189.252,77
6) . 400-6 - ub.spół.i inne świadcz.	46.161,00	46.161,26
7) . 400-7 – pozostałe koszty rodzaj.	7.822,00	7.822,23
RAZEM	350.000,00	350.000,00

1). 410 – ZAKUP KSIĄŻEK – 38.138,18

- GBP w Domasławicach zakupiono książki na wartość - 17.327,11
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach zakupiono książki na wartość - 6.964,76
- Filia Nr 2 w Dąbkach zakupiono książki na wartość - 6.354,62
- Filia Nr 3 w Barzowicach zakupiono książki na wartość - 7.491,69

2). 420 – KOSZTY ZUŻYCIA MATERIAŁÓW - 51.764,73 , W tym :

- materiały biurowe , druki - **3.698,84**
- czasopisma - **6.490,60**
- środki czystości , BHP i inne - **2.445,10** ,
- opał / węgiel / - **9.600,05**
- nagrody dla dzieci / konkursy/ , imprezy okolicznościowe, zabawa choinkowa , nagrody w konkursie plastycznym , nagrody za czytelnictwo , itp / – **4.121,61** ,
- podstawowe mat. do działalności kulturalnej instytucji , praca z dziećmi - **3.870,55**
- zakup akcesorii komputerowych - **1.644,52** ,
- materiały budowlane , narzędzia i inne/ farba , pędzel , żarówka , itp/ – **2.050,90** ,
- materiały wyposażenie biblioteki - **17.842,56** ,- w tym :
 - biblioteka Domasławice / laminator , drukarka , aparat fotograficzny , telefon , regały na książki ,niszczarka , siekiera / - 6.338,75 ,
 - Filia Nr 1 w Jeżyczkach/ drukarka etykiet, laminator , krzesła, czytnik, niszczarka / - 1.147,33 ,
 - Filia Nr 2 w Dąbkach / laminator , regały na książki , czytnik , niszczarka / - 1.325,67 ,

- Filia Nr 3 w Barzowicach/drukarka etykiet , laminator, czytnik / - 1.468,00 ,
- Filia Nr 4 w St. Jarosławiu/drukarka etykiet, drukarka , komputer , laminator , regały na książki, niszczarka , czytnik / - 7.562,81 ,

3) . 430 - KOSZTY USŁUG OBCYCH - 15.650,51 ,w tym :

- rozmowy telefoniczne , internet - **5.563,79** ,
- zakup znaczków pocztowych , koszty przesyłek , opłata RTV – **1.142,42** ,
- obce usługi remontowe - naprawy , konserwacje , przegląd, przewóz ładunków/regaly/ – **2.412,50** ,
- inne usługi obce /teatralne , muzyczne / , polisa ubezpie. dzieci przewóz, instrukcja bezpieczeństwa pożarowego - **6.221,80** ,
- badania profilaktyczne i okresowe - **310,00** ,

4) . 440 – KOSZTY PODATKÓW I OPŁAT - 1.210,32

5) . 450 – WYNAGRODZENIA – 189.252,77

6) . 460 – UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA- 46.161,26 , w tym :

- przekazano do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń na kwotę **34.250,60**
- naliczono i przekazano do ZUS składki na Fundusz Pracy na kwotę **4.024,62**
- świadczenie urlopowe - **4.922,69**
- świadczenia rzeczowe w zakresie BHP – **713,35**
- szkolenia pracowników - **2.250,00**

7) . 470 – POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE - 7.822,23 , w tym :

- podróże służbowe - **5.636,35**,
- ekwiwalent BHP za używanie własnej odzieży , pranie - **1.222,88** ,
- ubezpieczenia majątkowe – **963,00**

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dotację w programie "Akademia Orange dla Bibliotek" w wysokości 1.113,10 z przeznaczeniem na dostęp do internetu – Filia Nr 1 w Jeżyczkach , Filia Nr3 w Barzowicach .

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dotację celową Ministra Kultury na zadania objęte mecenatem państwa w ramach Programu Operacyjnego " Promocja czytelnictwa " - 5.460,00
- zakupiono książki na wartość 5.460,00 – 270 woluminów .

W 2015 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dary - księgozbiór biblioteki zwiększył się o 17 woluminy na sumę 216,00 złotych . Są to dary od czytelników biblioteki .
Z księgozbioru ubyło w ciągu roku w wyniku selekcji 1.691 woluminów na sumę 3.893,90 złotych .

Na dzień 31.12.2015 roku stan księgozbioru wynosi :

- biblioteka w Domasławicach posiada księgozbiór na wartość 228.360,64.
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach posiada księgozbiór na wartość 70.691,13
- Filia Nr2 w Dąbkach posiada księgozbiór na wartość 51.196,82
- Filia Nr3 w Barzowicach posiada księgozbiór na wartość 53.032,04

Nie omówiono zagadnień wymienionych w punktach :

I. 1) - I.7) , I.9) - I.13) , II , IIa , III , IV.1) , IV.2) , IV.4) , IV.5) , IV.6) , V.1) , V.2) , V.3) , VI , VII , VIII , IX

załącznika numer 1 ustawy o rachunkowości , gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce .

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach na podstawie art.25 ust.5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest podatnikiem , o którym mowa w ust.4 i nie osiąga przychodów z działalności wymienionych w art. 17 ust.1a pkt 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art . 17 ust. 1b, 1e , i 1f.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Swat

DYREKTOR

Dorota Dąbska

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

Nazwa i adres GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA Jednostka samorządowa BOJAŚCIE 31 76-156 DARŁOWO tel. (094) 314 0066 REGON 320064127, NIP 4910450843 Numer identyfikacyjny REGON 32.0064127		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r.	Adresat URZĄD GMINY DARŁOWO Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		362.810,40	361.788,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		5.022,56	5.215,09
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		357.787,84	356.573,12
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej		375.298,95	374.797,80
I.	Amortyzacja		45.036,76	44.743,52
II.	Zużycie materiałów i energii		70.091,43	51.764,72
III.	Usługi obce		14.980,06	16.663,61
IV.	Podatki i opłaty		1.210,32	1.210,32
V.	Wynagrodzenia		194.205,30	203.548,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		43.187,62	49.044,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6.587,46	7.822,23

VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-12,488,55	-13,009,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia nielinansowych 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)	-12,488,55	-13,009,59
G.	Przychody finansowe	283,76	322,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	283,76	322,92
III	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-12,204,79	-12,686,67

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-12.204,79	-12.686,67
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-12.204,79	-12.686,67

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Swat
Kierownik jednostki

2016.03.22
Kierownik jednostki

DYREKTOR

Barbara Dąbska
Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
DOMASŁAWICE 31
76-150 DARŁOWO
TEL. 79 441 37 47 0007
REGON 320064127, NIP 4990483843

I. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH

DOMASŁAWICE 31 , 76-150 DARŁOWO

REGON 320064127

NIP 4990483843

Podstawowym zakresem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach jest gromadzenie , opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz udostępnianie ich mieszkańcom Gminy Darłowo .

Rejestr Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach - instytucji kultury jest prowadzony przez organizatora .

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Darłowo .

Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Darłowo .

Nadzór merytoryczny nad Biblioteką sprawuje Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Szczecinie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach rozpoczęła działalność 01.07.2005 roku .

Zarządzeniem Nr 1/05 Wójta Gminy Darłowo z dnia 30 czerwca 2005 roku powołano Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach Panią Dorotę Dąbską .

W 2006 roku rozpoczęły działalność dwie Filie Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach :

1/. Filia Nr1 w Jeżyczkach działa od 02.05.2006 roku .

2/. Filia Nr2 w Dąbkach działa od 01.09.2006 roku .

W 2007 roku rozpoczęła działalność Filia Nr3 w Barzowicach .

Podstawę prawną działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach stanowi Statut nadany jej uchwałą Rady Gminy Darłowo Nr XVIII/243/2004 z dnia 22 grudnia 2004 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą " Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach " .

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką Gminy Darłowo .

Celami biblioteki są :

- zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy , rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy , upowszechnianie wiedzy i nauki , rozwój kultury , a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu , dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy .

Podstawowym źródłem finansowania instytucji są dotacje organizatora .

Na podstawie art.4 oraz art.10 i art. 50 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz 591 z późn.zm.) oraz postanowień rozdz.3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U.Nr.114 poz 493 z 1991 roku z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności Kulturalnej :

- 1.Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy ,
- 2.Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą :
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - bilans jednostki w wersji uproszczonej
 - informację dodatkową

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący – materiały przekazywane bezpośrednio do użytkownika odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu .

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł. odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej , jako zużycie materiałów . Kontrola i ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania .

Zbiory (materiały) biblioteczne i dobra kultury (ruchome) , bez względu na ich wartość , wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych , natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej . Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury .

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.8.) Zaprzestano tworzenia rezerwy na odprawy emerytalne dla pracowników i rezerwy na nagrody jubileuszowe ponieważ znamy na bieżąco potrzeby jednostki a organizator zapewnia z dotacji podmiotowej potrzebne środki na wszystkie płatności

IV. Informacje o :

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe .

- dyrektor – st. bibliotekarz - 1 etat,
- główny księgowy – referent – 1 etat,
- referent – 1 etat – biblioteka w Domasławicach ,
- kustosz – ¼ etatu Filia Nr2 w Dąbkach ,
- referent– ½ etatu- Filia Nr1 w Jeżyczkach ,
- referent – ¼ etatu – Filia Nr 3 w Barzowicach .

Nie jest możliwe przeliczenie zatrudnienia w naszej instytucji na przeciętne w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe .

Zatrudniamy kadrę kierowniczą i administracyjną niezbędną do sprawnego działania instytucji .

V.4) . Rozliczenie dotacji , którą organizator przyznał na podstawową działalność statutową instytucji kultury .

	PLAN NA 2015 ROK	WYKONANIE
1) . 400-1 - zakup książek	38,138,00	38,138,18
2) . 400-2 - materiały i energia	51.765,00	51.764,73
3) . 400-3 - usługi obce	15.651,00	15.650,51
4) . 400-4 - podatki i opłaty	1.210,00	1.210,32
5) . 400-5 - wynagrodzenia	189.253,00	189.252,77
6) . 400-6 - ub.spół.i inne świadcz.	46.161,00	46.161,26
7) . 400-7 – pozostałe koszty rodzaj.	7.822,00	7.822,23
RAZEM	350.000,00	350.000,00

1). 410 – ZAKUP KSIĄŻEK – 38.138,18

- GBP w Domasławicach zakupiono książki na wartość - 17.327,11
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach zakupiono książki na wartość - 6.964,76
- Filia Nr 2 w Dąbkach zakupiono książki na wartość - 6.354,62
- Filia Nr 3 w Barzowicach zakupiono książki na wartość - 7.491,69

2). 420 – KOSZTY ZUŻYCIA MATERIAŁÓW - 51.764,73 , W tym :

- materiały biurowe , druki - 3.698,84
- czasopisma - 6.490,60
- środki czystości , BHP i inne - 2.445,10 ,
- opał / węgiel / - 9.600,05
- nagrody dla dzieci / konkursy/ , imprezy okolicznościowe, zabawa choinkowa , nagrody w konkursie plastycznym , nagrody za czytelnictwo , itp / – 4.121,61 ,
- podstawowe mat. do działalności kulturalnej instytucji , praca z dziećmi - 3.870,55
- zakup akcesorii komputerowych - 1.644,52 ,
- materiały budowlane , narzędzia i inne/ farba , pędzel , żarówka , itp/ – 2.050,90 ,
- materiały doposażenie biblioteki - 17.842,56 ,- w tym :
 - biblioteka Domasławice / laminator , drukarka , aparat fotograficzny , telefon , regały na książki ,niszczarka , siekiera / - 6.338,75 ,
 - Filia Nr 1 w Jeżyczkach/ drukarka etykiet, laminator , krzesła, czytnik, niszczarka / - 1.147,33 ,
 - Filia Nr 2 w Dąbkach / laminator , regały na książki , czytnik , niszczarka / - 1.325,67 ,

- Filia Nr 3 w Barzowicach/drukarka etykiet , laminator, czytnik / - 1.468,00 ,
- Filia Nr 4 w St. Jarosławiu/drukarka etykiet, drukarka , komputer , laminator , regały na książki, niszczarka , czytnik / - 7.562,81 ,

3). 430 - KOSZTY USŁUG OBCYCH - 15.650,51 ,w tym :

- rozmowy telefoniczne , internet - 5.563,79 ,
- zakup znaczków pocztowych , koszty przesyłek , opłata RTV – 1.142,42 ,
- obce usługi remontowe - naprawy , konserwacje ,przeгляд, przewóz ładunków/regaly/ – 2.412,50 ,
- inne usługi obce /teatralne , muzyczne / , polisa ubez. dzieci przewóz, instrukcja bezpieczeństwa pożarowego - 6.221,80 ,
- badania profilaktyczne i okresowe - 310,00 ,

4). 440 – KOSZTY PODATKÓW I OPŁAT - 1.210,32

5). 450 – WYNAGRODZENIA – 189.252,77

6). 460 – UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA- 46.161,26 , w tym :

- przekazano do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń na kwotę 34.250,60
- naliczono i przekazano do ZUS składki na Fundusz Pracy na kwotę 4.024,62
- świadczenie urlopowe - 4.922,69
- świadczenia rzeczowe w zakresie BHP – 713,35
- szkolenia pracowników -2.250,00

7). 470 – POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE - 7.822,23 , w tym :

- podróże służbowe - 5.636,35,
- ekwiwalent BHP za używanie własnej odzieży , pranie - 1.222,88 ,
- ubezpieczenia majątkowe – 963,00

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dotację w programie "Akademia Orange dla Bibliotek" w wysokości 1.113,10 z przeznaczeniem na dostęp do internetu – Filia Nr 1 w Jeżyczkach , Filia Nr3 w Barzowicach .

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dotację celową Ministra Kultury na zadania objęte mecenatem państwa w ramach Programu Operacyjnego " Promocja czytelnictwa " - 5.460,00

- zakupiono książki na wartość 5.460,00 – 270 woluminów .

W 2015 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dary - księgozbiór biblioteki zwiększył się o 17 woluminy na sumę 216,00 złotych . Są to dary od czytelników biblioteki .

Z księgozbioru ubyło w ciągu roku w wyniku selekcji 1.691 woluminów na sumę 3.893,90 złotych .

Na dzień 31.12.2015 roku stan księgozbioru wynosi :

- biblioteka w Domasławicach posiada księgozbiór na wartość 228.360,64.
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach posiada księgozbiór na wartość 70.691,13
- Filia Nr2 w Dąbkach posiada księgozbiór na wartość 51.196,82
- Filia Nr3 w Barzowicach posiada księgozbiór na wartość 53.032,04

Nie omówiono zagadnień wymienionych w punktach :

I. 1) - I.7) , I.9) - I.13) , II , IIa , III , IV.1) , IV.2) , IV.4) , IV.5) , IV.6) , V.1) , V.2) , V.3) , VI , VII , VIII , IX

załącznika numer 1 ustawy o rachunkowości , gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce .

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach na podstawie art.25 ust.5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest podatnikiem , o którym mowa w ust.4 i nie osiąga przychodów z działalności wymienionych w art. 17 ust.1a pkt 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art . 17 ust. 1b, 1e , i 1f.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Świąt

DYREKTOR

Dorota Dąbska