

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.70.2016
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 23 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Rejonowej Biblioteki Publicznej za 2015 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768, 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. samorządowej instytucji kultury - Rejonowej Biblioteki Publicznej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 8.825,04 zł (słownie: osiem tysięcy osiemset dwadzieścia pięć złotych 04/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2015 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Strata netto za 2015 rok w wysokości 8.825,04 zł (słownie: osiem tysięcy osiemset dwadzieścia pięć złotych 04/100) spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak

Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN NIP 558-16-84-562		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.				Instytucja Kultury	
		AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASywa	
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	212 454,35	200 638,07	A.	Kapitał (fundusz) własny	240 773,78	218 273,13
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	251 441,81	227 098,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	212 454,35	200 638,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	212 454,35	200 638,07	VI	Zysk (strata) netto	-10 668,03	-8 825,04
a)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	16 378,50	16 378,50	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art3 ust1 pkt21, art35d i 37)	4 143,93	20 090,72
b)	budynki i budowle	191 000,13	180 218,13	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 075,72	4 041,44	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art3 ust1 pk 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	32 463,36	37 725,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	408,82	387,97	d)	inne		
1.	Materiały	408,82	387,97	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	4 143,93	5 887,10
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	3 451,18	4 682,77
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	167,37	2 463,60
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	167,37	2 463,60
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 283,81	2 219,17
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	26 215,54	31 465,43	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 215,54	31 465,43	2.	fundusze specjalne	692,75	1 204,33
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 203,62
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		14 203,62
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 215,54	31 465,43	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 215,54	31 465,43	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 839,00	5 872,38				
	Suma aktywów	244 917,71	238 363,85		Suma pasywów	244 917,71	238 363,85

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
Sporządził: *Jane Pawłowa*

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	846186,73	840813,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20502,00	20704,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	790000,00	800000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	35684,73	20109,00
B	Koszty działalności operacyjnej	860478,47	860191,73
I	Amortyzacja	63434,88	54894,36
II	Zużycie materiałów i energii	66850,45	76507,60
III	usługi obce	34638,73	32909,51
IV	Podatki i opłaty	6563,57	6643,57
V	wynagrodzenia	564212,10	567294,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120547,26	118360,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4231,48	3582,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-14291,74	-19378,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	3584,47	10518,78
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3584,47	10518,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych		
II	Aktualizacja wartości aktywów		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności	-10707,27	-8859,75
G	Przychody finansowe	39,24	34,71
I	Odsetki	39,24	34,71
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności	-10668,03	-8825,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-10668,03	-8825,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
N	Zysk (strata) netto	-10668,03	-8825,04

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
sporządził
Danuta Szczepaniak

Rejonowa Biblioteka Publiczna
Szubin, dn. 25.03.2016
miejsce i data
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
zatwierdził
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie ul. Kcyńska 11
2. Instytucja Kultury - Biblioteka
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 3 na podstawie Uchwały XXI/188/04 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25.11.2004 w sprawie nadania Statutu z dniem 01.01.2005 roku,
4. Czas działania : nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy : 01.01.2015 r do 31.12.2015 r.

6. Kontynuacja działalności : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :
 - 1) środki trwałe o wartości :
 - a) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowych, prowadzonej bilansowo w kosztach amortyzacji jednorazowej,
 - b) środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – ewidencją pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (wyposażenia i sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
 - 5) Środki pieniężne – w kwocie nominalnej,

8. W Rejonowej Bibliotece Publicznej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów

9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto

10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

O których mowa w art.45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(Dziennik Ustaw z 2013 poz. 330)

Ad. I

1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera :

- załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2015 r.
- załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2015 r.

2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada na własność gruntów. Nabyła natomiast wieczyste użytkowanie gruntu przekazane w 2008 roku przez organizatora – Urząd Miejski w Szubinie.

3. Rejonowa Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

5. Jednostka nie posiada funduszu zapasowego i rezerwowego.

6. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie w 2015 r. osiągnęła stratę brutto w wysokości 8.825,04 złote , netto 8.825,04 złote który zmniejszy Fundusz Instytucji Kultury.

7.Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły

8. Zobowiązania na dzień 31.12.2015. są zobowiązaniami do 1 roku.

9.Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty i ubezpieczenia majątku na 2016 rok

10.Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie wystąpiły

11.Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada zobowiązań warunkowych w tym udzielonych gwarancji, poręczeń w tym wekslowych.

Ad. II

1.Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2015 roku prowadziła działalność statutową - biblioteka oraz działalność gospodarczą -usługi ksero, wydruki, sprzedaż makulatury, kursy językowe, zajęcia komputerowe. Sprzedaż prowadzona na terenie kraju.

2.Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2015 r. nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3.Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ust.3 nie wystąpiły

4.Działalność zaniechana - nie wystąpiła

5. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto wg załącznika nr 3.

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

8. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015 r. - nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

Ad. III

Rejonowej Biblioteki Publicznej w Szubinie nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. W 2015 roku przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak w załączniku nr 4.

2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

Ad. V

1. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

2. Nie wystąpiły zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy

Ad. VIII

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2015	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2015 R.
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	16 378,50										16 378,50
I	431 281,78										431 281,78
II											0,00
III											0,00
IV	94 250,01										94 250,01
V	3 800,00										3 800,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	4 674,00										4 674,00
Razem	550 384,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 384,29
Pozostałe środki trwałe-niskocenne	82 866,56				1 593,18		16 594,99				67 864,75
Zbiory biblioteczne	626 007,32		4 375,90		17 000,00	20 109,00	4 948,72				662 543,50
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	5 155,21										5 155,21
Ogółem aktywa trwałe	1 264 413,38	0,00	4 375,90	0,00	18 593,18	20 109,00	21 543,71	0,00	0,00	0,00	1 285 947,75

Szubin dnia 29.03.2016 r.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubiniu
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubiniu
mgr Mirosław Bieszowski
kustosz

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2015	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2015 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I	240 281,65	10 782,00							251 063,65
II									0,00
III									0,00
IV	95 558,73	654,36							96 213,09
V	2 089,56	379,92							2 469,48
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	337 929,94	11 816,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 746,22
Pozostałe środki trwale niskocenne	82 866,56	1 593,18			16 594,99				67 864,75
Zbiory biblioteczne	626 007,32	17 000,00	4 375,90	20 109,00	4 948,72				662 543,50
Wartości niematerialne i prawne	5 155,21								5 155,21
Ogółem aktywa trwale	1 051 959,03	30 409,46	4 375,90	20 109,00	21 543,71	0,00	0,00	0,00	1 085 309,68

Szubin dnia 29.03.2016

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym
od osób prawnych od wyniku finansowego
(zysku, straty) brutto w 2015 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	851 366,69
<u>2. Koszty</u>	<u>860 191,73</u>
Wynik bilansowy brutto	- 8 825,04

B. Podatkowe

1. a. Zysk brutto	(+)	
1. b. Strata brutto	(-)	8 825,04
2. Przychody wolne od podatku (-)		
art.17 ust.1		825 487,58
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)		14 203,62
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania (+)		820 109,00
przychodu (z dotacji)		
5. pozostałe koszty nie stanowiące kosztów		
<u>uzyskania przychody podlegające opodatkowaniu (+)</u>		<u>0,00</u>
6. Wynik podatkowy do opodatkowania(1a lub 1b -2+3+4+5)		0,00

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

1. *Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2015 r.*

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w etatach)	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	14,58	12,75	1,83	14,58
Dyrektor	1,00		1,00	1,00
Pracownicy działu księgowości	1,75	1,75		1,75
Pracownicy działalności podstawowej	9,50	9,5	0,00	9,5
Dział obsługi w tym: sprzątaczk pracownik gospodarczy, operator obsługi i urządzeń tech.	2,33	1,50	0,83	2,33

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubiniu
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubiniu
mgr Mieszko Rzeszowski
kustosz

**Zestawienie poniesionych w 2015 r. i planowanych na 2015 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2015 r.	Koszty planowane na 2015 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>		
	<i>- w tym zestawy komputerowe</i>	1.593,18	1.593,18
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości – modernizacja budynku</i>		
x	<i>Razem</i>	1.593,18	1.593,18

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej,
w Szubinie
mgr Mirosław Rószkowski
Mirosław Rószkowski

Uzasadnienie

Rejonowa Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z brzmieniem art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Z przedstawionego sprawozdania finansowego za 2015 rok wynika, że Rejonowa Biblioteka Publiczna rok finansowy zakończyła stratą netto w kwocie 8.825,04 zł. Strata spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Rejonowej Biblioteki Publicznej za 2015 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak