

**ZARZĄDZENIE NR 39/2016
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 30 czerwca 2016 r.

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

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2016 r., poz. 446, zm.) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 28.06.2016 r. sprawozdanie finansowe jednostki podległej pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2015., którego suma bilansowa wynosi 3.724.639,92 zł.
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2015r., wykazującego stratę netto w kwocie 1.126,30 zł;
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2015 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
4. Zestawiania zmian w funduszu jednostki, sporządzonego na dzień 31.12.2015 r.,

§ 2. Poniesioną stratę netto Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok w wysokości 1.126,30 zł postanawia się pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Wójt Gminy Czarny Bór

Adam Górecki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czarnym Borze ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór NIP 8862848324 REGON 890522545		BILANS		Adresat			
				GMINA CZARNY BÓR			
		nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON		sporządzony na dzień		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		stan na dzień	stan na dzień	PASywa		stan na dzień	stan na dzień
		31-12-2014	31-12-2015			31-12-2014	31-12-2015
A. Aktywa trwałe		3 816 172,16	3 720 767,84	A. Fundusz		4 764,97	3 638,67
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		-717,07	4 764,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 816 172,16	3 720 767,84	II. Wynik finansowy netto		5 482,04	-1 126,30
1. Środki trwałe		3 816 172,16	3 720 767,84	1.1. Zysk netto (+)		5 482,04	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)			-1 126,30
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 816 172,16	3 720 767,84	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	VI. Inne:		0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	0,00	B. Fundusze celowe		0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		0,00	0,00	1. 1. -		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. 2. -		0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały		0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		454,72	220,41
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe		454,72	220,41
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów		61,00	83,00
B. Aktywa obrotowe		5 232,69	3 872,08	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		393,72	137,27
I. Zapasy		0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,14
1.1. Materiały		0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe		0,00	0,00	1.7. Inne		0,00	0,00
1.4. Towary				1.8. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		3 715,22	3 717,28	II. Fundusze specjalne		0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów		0,00	0,00	1.2. Inne fundusze		0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		3 816 185,16	3 720 780,84
1.4. Pozostałe należności		3 715,22	3 717,28	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 816 185,16	3 720 780,84
1.5. Inne		0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
III. Środki pieniężne		303,60	154,80	F. Inne pasywa		0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		303,60	154,80				
1.3. Inne środki pieniężne		0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00	0,00				
V. Rozliczenia międzyokresowe		1 213,87	0,00				
C. Inne aktywa		0,00	0,00				
Suma aktywów		3 821 404,85	3 724 639,92	Suma pasywów		3 821 404,85	3 724 639,92

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	66 230,91
2. Umorzenie środków trwałych	106 211,32
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	94 444,46
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Sporządziła: Twardowska Barbara
Czarny Bór, dnia 30.03.2016 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w CZARNYM BORZE
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862848324 REGON 890522545

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w CZARNYM BORZE

Grzegorz Luczko

30.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska
podpis głównego księgowego

30.03.2016 r.

podpis kierownika jednostki

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór
NIP 8862848324 REGON 890522545

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej, REGON

Adresat

GINNA CZARNY BÓR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant porównawczy/

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2014	2015
		3	4
I			
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	189 369,27	229 073,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	188 155,40	230 287,02
1.	-w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, celowe)	180 000,00	229 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 213,87	-1 213,87
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	185 116,08	332 221,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		95 404,32
I	Amortyzacja	49 463,39	112 464,54
II	Zużycie materiałów i energii	18 126,39	13 717,34
III	Usługi obce	35,00	1 308,00
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	96 843,38	87 454,13
V	Wynagrodzenia	19 616,31	19 855,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 031,61	2 017,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 253,19	-103 148,70
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 485,44	102 018,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 485,44	102 018,48
III	Inne przychody operacyjne	2 330,41	44,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 330,41	44,16
III	Inne koszty operacyjne	5 408,22	-1 174,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	92,53	48,08
G.	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	92,53	48,08
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	18,71	0,00
H.	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	18,71	
IV	Inne	5 482,04	-1 126,30
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	5 482,04	-1 126,30
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 482,04	-1 126,30
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		

Sporządził/a: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dn. 30-03-2016 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w CZARNYM BORZE
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862848324 REGON 890522545

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w CZARNYM BORZE

Grzegorz Luczko

GLÓWNY KSIĘGOWY

30-03-2016 r.

mgr inż. Barbara Twardowska

podpis głównego księgowego

30-03-2016 r.

podpis kierownika jednostki

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czarnym Borze ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór NIP 8862848324 REGON 890522545 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2015 r.		GINNA CZARNY BÓR wysłać bez piśma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		523,10	717,07
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		-	5 482,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			5 482,04
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
		1 240,17	-
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		1 240,17	
2.1. Strata za rok ubiegły			
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 środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)		- 717,07	6 199,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		5 482,04	- 1 126,30
1. zysk netto (+)		5 482,04	
2. strata netto (-)			1 126,30
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,			
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)		4 764,97	5 072,81

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 30.03.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska
(główny księgowy)

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w CZARNYM BORZE
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel. 71 44 74 84 50 242
2016-03-30
NIP 8862848324 REGON 890522545
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w CZARNYM BORZE

Grzegorz Luczek
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w CZARNYM BORZE
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862848324 REGON 89052545

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2015

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze**
2. Siedziba: **ul. Sportowa 43 58-379 Czarny Bór**
3. Numery identyfikacyjne:
NIP 8862848324 REGON 89052545
4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.**
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze (GBP) jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na podstawie Uchwały Nr IV/16/2007 z dnia 8 marca 2007 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”. GBP jako nowa jednostka powstała w wyniku przekształcenia funkcjonującej od 1995 r. roku jednostki budżetowej „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze” w samorządową instytucję kultury o tej samej nazwie. Na mocy ww. Uchwały z dniem 1 marca 2007 roku jednostkę budżetową postawiono w stan likwidacji, której zakończenie ze względu na sprawozdawczość budżetową oraz sprawy organizacyjne ustalono z organem prowadzącym na dzień 30 czerwca 2007 r. (sprawa potwierdzona pismem Urzędu Gminy w Czarnym Borze nr K.SiP.0717-17/2007 z dnia 09.11.2007 r.). W związku z powyższym z dniem 1 lipca 2007 roku działalność rozpoczęła samorządowa instytucja kultury pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze”, przejmując majątek, należności oraz zobowiązania po zlikwidowanej jednostce budżetowej.
7. Przedmiotem działalności statutowej GBP jest w szczególności zaspokajanie potrzeb oświatowych, edukacyjnych, czytelniczych, kulturalnych i informacyjnych. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą Nr IV/16/2007 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 8 marca 2007 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze” Działalność prowadzona przez Gminna Bibliotekę Publiczną nie jest działalnością gospodarczą w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt. 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późn.zm.) działalność prowadzona przez GBP jest działalnością ze sfery zadań publicznych. W roku grudniu 2007 roku Rada Gminy Czarny Bór Uchwałą Nr XI/60/2007 z dnia 20 grudnia 2007 r. rozszerzyła zakres prowadzonej działalności statutowej GBP. Działalność statutową rozszerzono o działania z zakresu wydawania i rozpowszechniania publikacji informacyjnych i promujących Gminę Czarny Bór.
8. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczone są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu GBP.
9. Zasady (politykę) rachunkowości GBP określają wewnętrzne Zarządzenia, które określają m.in. następujące postanowienia:
 - rok obrotowy w GBP pokrywa się z rokiem kalendarzowym;
 - metody i zasady wyceny aktywów:-Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
 - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna
 - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.
 - w razie otrzymania nieodpłatnego :

- 1) w drodze darowizny – wartość określona w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, jeżeli wartość jest nieokreślona – to ustala się wartość rynkową z dnia nabycia uwzględniając dotychczasowe zużycie,
- 2) na podstawie decyzji właściwego organu – wartość określona w tej decyzji; dotyczy to środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zmianie (zwiększeniu lub zmniejszeniu), jeżeli na mocy odrębnych przepisów środki trwałe podlegają będą aktualizacji wyceny (przeszacowaniu).

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, pod warunkiem, że ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o jednostkowej wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
 - c) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia),
 - d) materiały wycenia się :
 - w przypadku nabycia w drodze zakupu - według rzeczywistej ceny nabycia (zakupu),
 - w przypadku nieodpłatnego przyjęcia, darowizny – wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału, Rozchód i stany materiałów ustala się metodą FIFO - „pierwsze przyszło”- „pierwsze wyszło”
 - e) krajowe aktywa pieniężne do bieżącej ewidencji oraz na dzień bilansowy – wycenia się według wartości nominalnej .
 - f) należności i roszczenia wycenia się:
 - na dzień ich powstania - według wartości nominalnej
 - na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty (należność główna powiększona o należne odsetki ustawowe lub umowne), z zachowaniem ostrożności,
 - g) zobowiązania wycenia się :
 - na dzień ich powstania - według wartości nominalnej
 - na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy - w kwocie wymagającej zapłaty (kwota główna powiększona o odsetki ustawowe lub umowne) ,
 - h) rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) – według wartości nominalnej
 - i) rezerwy –wycenia się poprzez wiarygodne oszacowanie ich wartości,
 - j) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
 - k) wynik finansowy – ustala się w sposób porównawczy:
 - stanowi on różnicę pomiędzy przychodami netto (bez podatku od towarów i usług), a kosztami poniesionymi w ciągu roku obrotowego.
 - l) odpisy aktualizujące należności – nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności głównych z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw (np. zřss) obciążają fundusze.
10. W polityce rachunkowości GBP przyjęła pewne odstępstwa od ogólnych zasad rachunkowości i tak:

- w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, opłaty RTV, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia majątkowe (np. ubezpieczenie samochodu służbowego) opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli ich okres obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.
 - rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 50 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się ilościowo, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
 - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe artykuły piśmienne, artykuły gospodarcze (takie jak: wiadra, szczotki, ścierki, rękawice gumowe, drobne narzędzia, itp.) oraz środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.
 - odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału, za wyjątkiem tych, których wysokość jest niższa niż 5,00zł. Odsetki poniżej 5,00 zł uznaje się jako wartość mało istotną.
 - w 2015 roku nie dokonano żadnych zmian polityki rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób sporządzenia sprawozdania finansowego i sposób prezentacji danych w nim zawartych.
11. Koszty w GBP ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.
 12. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.
 13. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objaśnienia dotyczące bilansu i zestawienia w funduszu jednostki

1) Stan i zmiany środków trwałych wg grup KŚT przedstawia poniższa tabela:

Grupa 1

	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Wartość brutto	3.816.172,16	-	-	3.816.172,16
Umorzenie	-	95.404,32	-	95.404,32
Wartość netto	3.816.172,16	-	-	3.720.767,84

Wykazana w tabeli wartość obejmuje obiekt Biblioteki.

Grupa 4

	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Wartość brutto	10.807,00	-	-	10.807,00
Umorzenie	10.807,00	-	-	10.807,00
Wartość netto	-	-	-	-

Wykazane w tabeli pozycje obejmują wartość 3 zestawów komputerowych.

Środki trwałe w budowie - nie dotyczy

2) Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2015 r.	Zysk(+)/strata(-) z poprzedniego okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
Fundusz GBP	-717,07	5.482,04	-	-	4.764,97

- 3) Fundusz GBP został powiększony o zysk bilansowy z roku ubiegłego.
- 4) Pozostałe należności – 3.717,28 zł – w tym: nadpłata faktury do zakładu gazowniczego (3.715,22), nadpłata za energię elektryczną (0,06), i rozliczenie z Centrum Kultury (2,00).
- 5) Środki pieniężne na rachunku bieżącym podstawowym na dzień bilansowy – 154,80 zł.
- 6) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 0,00 zł
- 7) Zobowiązania wobec budżetów – 83,00 zł – wartość pobranej a nie odprowadzonej do dnia bilansowego zaliczki na pdof.
- 8) Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 137,27 zł – wartość pobranych a nie odprowadzonych składek do ZUS.
- 9) Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 3.720.780,84 zł – wartość nakładów poniesionych na budowę nowego obiektu biblioteki. Dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów oraz zasady wiernego obrazu wykazano tą kwotę w bilansie jako RMP. Rozliczenie ww. kwoty następować będzie równoległe do kwot naliczanej amortyzacji w kolejnych latach.

2. Objaśnienia dotyczące przychodów i kosztów

-STRUKTURA OSIĄGNIĘTYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Działalność bieżąca biblioteki w przeważającej większości finansowana jest z budżetu Gminy Czarny Bór. Kwota dotacji podmiotowej otrzymanej z Gminy Czarny Bór wyniosła 220.000,00 zł, co stanowiło 96,04% ogółu przychodów z działalności bieżącej. Biblioteka pozyskała dodatkowo następujące dotacje celowe:

- z Biblioteki Narodowej w ramach Programu Promocji czytelnictwa w kwocie 9.000,00 zł przeznaczonej w całości na zakup nowości wydawniczych,
- z Fundacji Orange w kwocie 1.287,02 zł, która została przeznaczona na zakup dostępu do sieci Internet,

Kwoty przychodów ukształtowały się następująco:

L.p.	Nazwa	WYKONANIE PLANU
1.	Wpływy z usług	0,00
2.	Odsetki	48,08
3.	Darowizny	250,00
4.	Pozostałe	51,80
5.	Dotacja Gmina Czarny Bór	220 000,00
6.	Dotacja - ORANGE	1 287,02
7.	Dotacja – Biblioteka Narodowa	9 000,00
8.	Pozostałe przychody operacyjne - równowartość amortyzacji	95.404,32
9.	Pozostałe przychody operacyjne – darowizna tablety	6.312,36
10.	Korekta przychodów /dot. Rozliczenia między okresowego kosztów/	-1.213,87
PRZYCHODY OGÓŁEM:		331.139,71

Koszty związane z prowadzoną działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze pokryte ze środków finansowych dotacji i środków własnych ukształtowały się następująco:

L.p.	Nazwa	WYKONANIE PLANU
1.	Amortyzacja	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	48,08
3.	Usługi obce	250,00
4.	Podatki i opłaty	51,80
5.	Wynagrodzenia	220 000,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	1 287,02
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 000,00
8.	Pozostałe koszty operacyjne	95.404,32
KOSZTY OGÓŁEM:		331.139,71

Stan środków obrotowych wg stanu na 31.12.2015 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym	154,80
w tym:	
- środki bieżące	154,80
Należności krótkoterminowe	3.717,28
w tym:	
- wymagalne	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	220,41
w tym:	
-- wymagalne	0,00

3. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2015 roku to strata w wysokości 1.126,30 zł.

Strata bilansowa w kwocie 1.126,30 zł poniesiona za rok 2015, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie pokryta z funduszu jednostki, zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406).

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia związane z działalnością GBP

STAN ZATRUDNIENIA na dzień 31/12/2015 roku /w osobach i etatach/:

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze prowadzi swoją działalność w dwóch miejscach: w siedzibie jednostki w Czarnym Borze przy ul. Sportowej 43 oraz w Filii Nr 1 w Witkowie.

Na dzień 31.12.2015 roku GBP zatrudniała 5 osób, łącznie na 2,750 etatu.

Czarny Bór, dnia 30 marca 2016 roku

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Barbara Gwardowska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w CZARNYM BORZE
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862848324 REGON 890522545

Zatwierdził:

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w CZARNYM BORZE
Grzegorz Łuczko