

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni
Kancelaria Urzędu

Wpłynęło
dnia 03.03.2016

Idęć załącznik w
2487
Nr Wydział WKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2015 r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY WE WRZEŚNI
62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2015 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 03.03.2016 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XXX/146/92 z dnia 20 marca 1992r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej we Wrześni.

Biblioteka Publiczna we Wrześni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 3/1992.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej we Wrześni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliograficznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Biblioteki Publicznej we Wrześni należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzesińskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2015 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2015 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrześni za 2015 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki Publicznej we Wrześni określoną zarządzeniem nr 12/2012 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 20.10.16

dnia 28 grudnia 2012 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Biblioteki Publicznej określoną zarządzeniem nr 12/2012 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z dnia 28 grudnia 2012r.

Zgodnie z w/w przepisami Biblioteka Publiczna we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 5) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem

Zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 31.12.2016

odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe
- 11) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 02 marca 2016 r.

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 02.03.2016

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni
[Podpis]
mgr Wioletta Mazurkiewicz

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		samorządowej instytucji kultury		Gmina Września 62-300 Września ul. Dzieci Wrzesińskich 13	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
000979633					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	519 485,15	504 489,23	A. Kapitał (fundusz) własny	70 885,29	68 190,23
I. Wartości niematerialne i prawne	7 078,08	3 033,47	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	70 350,03	70 885,29
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
2. wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (-)		
3. inne wartości niematerialne i prawne	7 078,08	3 033,47	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	512 407,07	501 455,76	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. środki trwałe	0,00	501 455,76	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	340,35	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	535,26	-2 695,06
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	508 229,12	498 577,56	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 837,60	2 878,20	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 31.12.2015 r.

2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	51,72	2 903,41
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	47,23	2 898,92
B. Aktywa obrotowe	9 100,10	9 256,73	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	47,23	2 898,92
I. Zapasy	477,19	320,95	* do 12 miesięcy		
1. Materiały	477,19	320,95	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		

Wzagaćność z oryginałem
 stwierdził(a).....
 Września, dn. 25. 2016. r.

II. Należności krótkoterminowe	1 318,08	3 919,01	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	4,49	4,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	457 648,24	442 652,32
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	457 648,24	442 652,32
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 318,08	3 919,01	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00			
* do 12 miesięcy	0,00				
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 318,08	3409,76			
c) inne		509,65			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 304,83	5 016,77			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 304,83	5 016,77			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 304,83	5 016,77			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7300,34	5012,28			
* inne środki pieniężne	4,49	4,49			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	528 585,25	513 745,96	SUMA PASYWÓW	528 585,25	513 745,96

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 20.09.2016r.

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartosci aktywow trwalych i obrotowych sa pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujace.

B. Informacje uzupealnijace istotne dla rzetelnosci i przejrzystosci sytuacji finansowej i majatkowej:

1. umorzenie wartosci niematerialnych i prawnych 071	28 345,76
2. umorzenie srodkow trwalych konto 071	165 458,93
3. umorzenie pozostalych srodkow trwalych i wyposazenia konto 072	255 414,82
4. umorzenie zbiorow bibliotecznych 074	1 171 559,73
5. odpisy aktualizujace naleznosci 290	0,00

Główny Księgowy
[Signature]

.....
Główny Księgowy

2016 09 02

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrzesni
[Signature]
mgr Wioletta Mazurkiewicz

.....
Kierownik jednostki

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a) *[Signature]*
Września, dn. 05 2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		Gmina Września 62-300 Września ul. Dzieci Wrzesińskich 13	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
000979633			
	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	716 187,08	770 825,05	
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	693 209,23	765 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 977,85	5 825,05	
B. Koszty działalności operacyjnej	715 417,78	804 601,61	
I. Amortyzacja	13 933,75	14 655,57	
II. Zużycie materiałów i energii	133 987,03	197 406,29	
III. Usługi obce	59 461,47	63 359,65	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 341,08	539,42	
a) podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	411 971,87	423 417,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników	69 046,92	77 765,88	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 675,66	27 456,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	769,30	-33 776,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	497,75	31 081,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	497,75	31 081,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne	731,79	0,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	731,79	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	535,26	-2 695,06	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach:			
a) od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
a) od jednostek powiązanych			

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 31.12.2016 r.

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	535,26	-2 695,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	535,26	-2 695,06
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	535,26	-2 695,06

[Signature]

Główny Księgowy

2016-09-07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Wrześni

[Signature]
mgr. Wioletta Mazurkiewicz

Kierownik jednostki

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 07.09.2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2015 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	340,35		340,35	0,00
2	Budynki i budowle	643 437,03			643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	37 528,08		14 050,41	23 477,66
4	Inne środki trwałe	0,00			0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23			31 379,23
razem:		712 684,68	0,00	14 390,76	698 293,92

Wartość gruntu w wysokości 340,35 zł zdjęto ze stanu środków trwałych. Grunt w wieczystym użytkowaniu zaksięgowano pozabilansowo. Zlikwidowano także całkowicie zamortyzowane i niezdane do użytku urządzenia biurowe, typu komputery, drukarki.

1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2015 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2015 r.	wartość na koniec 2015 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	135 207,91	9 651,56	144 859,47
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 816,41	-7816.14	0,00
4	Narzędzia i przyrządy	0,00	1 918,50	1 918,80
5	Zestawy komputerowe	25 874,06	-7 193,40	18 680,66
6	Wartości niematerialne i prawne	24 301,15	4 044,61	28 345,76
razem:		193 199,53	605,13	193 804,69

1.3. księgozbiór biblioteczny – stan na 31.12.2015r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	465 922,90	21 979,71	9 097,14	478 805,47
2	Oddział dziecięcy	132 570,81	10 465,07	0,00	143 035,88
3	Filia Nr 1 we Wrześni	124 803,68	4 743,98	12 803,53	116 744,13
4	Filia w Grzybowie	65 882,23	2 598,79	1 680,49	66 800,53
5	Filia w Kaczanowie	122 883,36	5 618,01	0,00	128 501,37
6	Filia w Nowym Folwarku	119 532,58	8 110,34	936,72	126 706,20
7	Filia w Otocznej	59 812,06	5 836,55	0,00	65 648,61
8	Zbiory audiowizualne	8 614,87	3 700,69	0,00	12 315,56
9	Biblioteki powiatu (4 filie)	30 001,98	3 000,00	0,00	33 001,98
razem:		1 130 024,47	66 053,14	24 517,88	1 171 559,73

Za zgodność z tym
stwierdził(a).....
Września, dn. 31.05.2016

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

W okresie sprawozdawczym jednostka posiadała w wieczystym użytkowaniu grunt stanowiący własność gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m² zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Września w z powyższych tytułów – podatek od nieruchomości w wysokości 0,00 zł

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 70 885,29 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	70 350,03
2	Zwiększenia	535,26
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	535,26
3	Zmniejszenia	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	70 885,29

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę za rok 2015 w wysokości 2 695,06 zł pokryje się z funduszu instytucji kultury.

za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 25.10.2016 r.

Instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz undusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

1.10. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Nie dotyczy

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:

Nie dotyczy

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Biblioteka Publiczna przy sporządzaniu sprawozdania finansowego – rachunku zysków i strat stosuje wariant porównawczy. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Na koniec roku całość kosztów przenoszona jest na wynik finansowy.

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 31.05.2016r.

2.1. analiza przychodów w okresie sprawozdawczym:

lp	tytuł przychodu	przychód 2015 r.
1	Dotacje – w tym: - dotacja podmiotowa od organizatora - dotacja celowa z powiatu - dotacja celowa MKiDN	778 160,00 720 000,00 45 000,00 13 160,00
2	przychody z usług (ksero, karty, itp)	5 825,05
3	Pozostałe przychody – odsetki bankowe	0,00
4	Pozostałe przychody, w tym: darowizny	17 921,50
razem:		801 906,55

2.2. dane o kosztach:

Poniesione koszty rodzajowe w 2015 roku

Lp.	nr konta	wyszczególnienie	koszty 2015 r.
1	400	Amortyzacja – środki trwałe	10 610,96
2	400	Amortyzacja – wartości niematerialne i prawne	4 044,61
3	401	Zużycie materiałów – art.spożywcze dla pracowników, spotkania autorskie itp.	4 734,34
4	401	Zużycie materiałów – druki i literatura	7 899,78
5	401	Zużycie materiałów – materiały do remontów	289,80
6	401	Zużycie materiałów – środki czystości	3 394,21
7	401	Zużycie materiałów – materiały biurowe	25 363,90
8	401	Zużycie materiałów – prasa, prenumeraty, materiały szkoleniowe	11 976,40
9	401	Zużycie materiałów – wyposażenie - meble	19 605,36
10	401	Zużycie materiałów – wyposażenie – sprzęty, urządzenia biurowe	14 517,77
11	401	Zużycie materiałów - pozostałe	24 801,77
12	401	Zakup zbiorów bibliotecznych	65 852,40
13	401	Zakup gazu	8 547,09
14	401	Zakup energii elektrycznej	9 606,10
15	401	Zakup wody	562,76
16	402	Usługi – remonty, modernizacje, konserwacje	254,61
17	409	Badania okresowe pracowników	280,00
18	402	Usługi – ochrona mienia, monitoring	510,25
19	402	Usługi – opłaty pocztowe	1 361,10
20	402	Usługi – spotkania autorskie, imprezy kulturalne	11 997,50
21	402	Usługi - w zakresie zadań powiatowych	17 940,00
22	402	Usługi – wywóz śmieci i nieczystości	1 658,96
23	460	Koszty i prowizje bankowe	1 011,00
24	402	Usługi serwisowe sprzętu, budynku	1 725,46

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a).....
Września, dn. 11.09.2016 r.

25	402	Usługi transportowe	307,50
26	402	Usługi pozostałe	14 063,61
27	402	Usługi telefoniczne, internet	1 591,99
28	402	Dzierżawy – czynsz pomieszczeń filii bibliotecznych	12 203,28
29	403	Ubezpieczenie majątku	472,00
30	403	Podatki - wieczyste użytkowanie, od nieruchomości	67,42
31	404	Wynagrodzenia osobowe	392 647,84
32	404	Nagrody jubileuszowe	0,00
33	404	Fundusz nagród	18 800,00
34	404	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	11 970,00
35	405	Ubezpieczenia społeczne ZUS	70 241,38
36	405	Ubezpieczenia społecznej FP	7 524,50
37	406	Delegacje służbowe pracowników	4 676,97
38	406	Ryczałty samochodowe	2 609,99
39	409	Pozostałe koszty rodzajowe - szkolenia	5 679,00
40	440	Odpis na ZFŚS	13 200,00
razem:			804 601,61

PODSUMOWANIE

Za rok 2015 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała stratę bilansową w wysokości 2 695,06 zł. Otrzymano ogółem przychody w wysokości 801 906,55 zł, natomiast poniesiono koszty w wysokości 804 601,61 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015 r. w wysokości 5 012,28 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Biblioteka Publiczna na koniec 2015 r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 2 898,92 zł z tytułu dostaw i usług – media.

Należności jednostki na koniec 2015 r. wynoszą 3 919,01 zł, z czego 509,25 zł są to należności od czytelników za przetrzymywanie książek, natomiast kwota 3 409,76 zł stanowi należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek z korekt deklaracji.

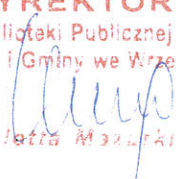
Za zgodność z oryginałem
 stwierdził(a).....
 Września, dn. 20.10.16


3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2015 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	Dyrektor	1	1
2	Główny Księgowy	0,50	1
3	Pracownik administracyjno - biurowy	1	1
4	bibliotekarz	10	12
5	sprzątaczką	0,50	1
6	Pracownik gospodarczy	0,25	1
ogółem:		13,25	17

Września, dnia 02 marca 2016r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni

mgr Wioletta Mazurkiewicz

Za zgodność z oryginałem
stwierdził(a) 
Września, dn. 31.03.2016r.