

Załącznik do uchwały
Nr XX/ 12016
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 16.06.2016r.

| | | |
|---|---|--------------------------------|
| Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej | Bilans z wykonania budżetu Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Krobi | Adresat |
| 411445215 | | Gmina Krobia |
| Numer identyfikacyjny REGON MIASTA I GMINY | sporządzony na dzień 31.12.2015 r. | Wysyłać bez pisma przewodniego |
| 63-840 Krobia ul. Plac Kościuszki 3 tel 65 / 571 17 09 | | |
| NIP 696-17-07-330 , REGON 411445215 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------------|---------------------------|--|--------------------------|------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A. Fundusz | 260,73 | 1.152,94 |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne | | | A.I. Fundusz jednostki | 1.453,26 | 260,73 |
| A.II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II. Wynik finansowy netto | -1.192,53 | 892,21 |
| A.II.1. Środki Trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II.1. Zysk netto (+) | 0,00 | 892,21 |
| A.II.1.1. Grunty | | | A.II.2. Strata netto (-) | -1.192,53 | 0,00 |
| A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| A.II.1.4. Środki transportu | | | A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| A.II.1.5. Inne środki trwałe | | | B. Państwowe fundusze celowe | | |
| A.II.2. Środki trwałe w budowie(inwestycje) | | | C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | |
| A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | C.I Zobowiązania długoterminowe | | |
| A.III. Należności długoterminowe | | | C.II Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | |
| A.IV.1. Akcje i udziały | | | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | | |
| A.IV.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | C.II.5 Pozostałe zobowiązania | | |

B. Aktywa obrotowe

| | | | | | |
|---|---------------|-----------------|--|---------------|-----------------|
| B. Aktywa obrotowe | 260,73 | 1152,94 | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| B.I. Zapasy | | | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| B.1.1. Materiały | | | C.III Rezerwy na zobowiązania | | |
| B.1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | | | |
| B.1.3. Produkty gotowe | | | | | |
| B.1.4. towary | | | | | |
| B.II. Należności krótkoterminowe | | | D Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2. Należności od budżetów | | | D.2 Inne fundusze | | |
| B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| B.II.4. Pozostałe należności | | | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 260,73 | 1.152,94 | | | |
| B.III.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 260,73 | 1.152,94 | | | |
| B.III.3. Inne środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| B.III.4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| B.III.5. Akcje lub udziały | | | | | |
| B.III.6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| B.IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 260,73 | 1.152,94 | Suma pasywów | 260,73 | 1.152,94 |

- A. Objaśnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 13.848,45 zł

2. Umorzenie środków trwałych – 0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 610.229,16 zł.
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata M...

.....
Główny księgowy budżetu państwa
Skarbnik

2016-02-25

DYREKTOR

M...
mgr M...

.....
Minister
Członkowie zarządu

Rachunek zysków i strat jednostki

| Wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2015 | | Stan na koniec roku | |
|--|--|---------------------|-------------------|
| | | bieżącego | poprzedniego |
| A. | Przychody netto ze podstawowej działalności operacyjnej | 423.306,00 | 400.008,00 |
| | I Przychody netto ze sprzedaży produktów | - | - |
| | II Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna) | - | - |
| | III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - |
| | IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1.450,00 | 1.900,00 |
| | V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 421.856,00 | 398.108,00 |
| | VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych | - | - |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 433.721,57 | 410.608,61 |
| | I Amortyzacja | - | 598,54 |
| | II Zużycie materiałów i energii | 48.818,51 | 57.700,55 |
| | III Usługi obce | 58.533,48 | 21.551,23 |
| | IV Podatki i opłaty | - | - |
| | V Wynagrodzenia | 242.327,80 | 241.569,79 |
| | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 45.624,51 | 44.264,80 |
| | VII Pozostałe koszty rodzajowe | 38.417,27 | 44.923,70 |
| | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - |
| | IX Inne świadczenia finansowane z budżetu | - | - |
| | X Pozostałe obciążenia | - | - |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -10.415,57 | -10.600,61 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 11.185,00 | 9.323,00 |
| | I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| | II Dotacje | 11.185,00 | 9.323,00 |
| | 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) | 769,43 | -1.277,61 |
| G. | Przychody finansowe | 122,78 | 85,08 |
| | I Dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| | II Odsetki | 122,78 | 85,08 |
| | III Inne | - | - |
| H. | Koszty finansowe | - | - |
| | I Odsetki | - | - |
| | II Inne | - | - |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 892,21 | -1.192,53 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II) | - | - |
| | I Zyski nadzwyczajne | - | - |
| | II Straty nadzwyczajne | - | - |
| K. | Zysk (strata) (I+J) | 892,21 | -1.192,53 |
| L. | Podatek dochodowy | - | - |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | - | - |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 892,21 | -1.192,53 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

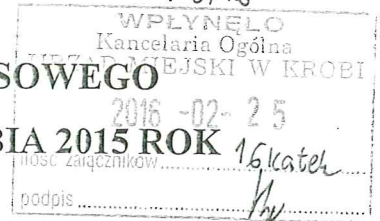
GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Renata Markowiak
 Główny księgowy

Krobia, dnia 25.02.2016 r.

DYREKTOR

.....
 mgr. Michał Szpurka
 Kierownik jednostki



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY KROBIA 2015 ROK

1. Jednostką sprawozdawczą jest Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Krobia, z siedzibą w Krobi, adres: ul. Plac Kościuszki 3, 63-840 Krobia. Biblioteką zarządza i reprezentuje ją dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Krobia.
2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2015 roku.
4. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - Bilansu
 - Rachunku zysków i strat
 - Informacji dodatkowej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Stosownie do art.48 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121/94 poz. 591 z późniejszymi zmianami – ostatnia Dz. U. Nr 111/2001 poz. 1195) informacja zawiera nie ujęte w bilansie oraz rachunku zysków i strat wyjaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2015 rok wynosi 0,00 zł.

W 2015 roku :

- nie dokonano zwiększeń środków trwałych,

- nie dokonano amortyzacji środków trwałych:

Ogółem umorzenie środków trwałych za 2015 rok wynosi 0,00 zł.

2) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste,

nie dotyczy

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

nie dotyczy

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

nie dotyczy

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

nie dotyczy

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

nie dotyczy

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

nie dotyczy

8) dane o tanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

nie dotyczy

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

nie dotyczy

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat,

nie dotyczy

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

nie dotyczy

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

nie dotyczy

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

nie dotyczy

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

nie dotyczy

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

nie dotyczy

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

nie dotyczy

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

nie dotyczy

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

nie dotyczy

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń,

g) pozostałych kosztów rodzajowych,

nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

nie dotyczy

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

nie dotyczy

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

nie dotyczy

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

nie dotyczy

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

nie dotyczy

3. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych, a w przypadku gdy rachunek przeplywow pienieznych sporzadzony jest metoda bezposrednia, dodatkowo nalezy przedstawic uzgodnienie przeplywow pienieznych netto z dzialalnosci operacyjnej, sporzadzone metoda posrednia; w przypadku roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych, nalezy wyjasnic ich przyczyny;

nie dotyczy

4. Informacje o:

1) przecietnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podzialem na grupy zawodowe,

Przecietne zatrudnienie w roku obrotowym 2015 wynosilo 6 etatow.

2) wynagrodzeniach, laczenie z wynagrodzeniem z zysku, wyplyconych lub naleznych osobom wchodzacych w sklad organow zarzadzajacych i nadzorujacych spolek handlowych (dla kazdej grupy osobno),

nie dotyczy

3) pozyczkach i swiadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzacych w sklad organow zarzadzajacych i nadzorujacych spolek handlowych (dla kazdej grupy osobno), ze wskazaniem warunkow oprocentowania i terminow spłaty;

nie dotyczy

5.

1) informacje o znaczaczych zdarzeniach dotyczacych lat ubieglych ujetych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

nie dotyczy

2) informacje o znaczaczych zdarzeniach, jakie nastapily po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporzadzania sprawozdania finansowego, jezeli wywieraja one istotny wplyw na sytuacje majatkowa, finansowa

i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

nie dotyczy

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

nie dotyczy

6.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Gmina Krobia , ul. Rynek 1

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno - finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

oraz przychodów finansowych,

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

nie dotyczy

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

nie dotyczy

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać

również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

nie dotyczy

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

nie dotyczy

Krobia, dnia 25.02.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Markowiak

DYREKTOR

mgr Małgorzata Szpurka