



18394

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie**

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.**

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
  - bilansu (wersja uproszczona),
  - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
11. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
12. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 29-02-2016 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*Malgorzata Lisota*  
mgr Malgorzata Lisota



REGON 192893457

**BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2015 r.**

nazwa i adres jednostki		BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2015 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa			
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	Stan na	Stan na		
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	0,00		<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 334,59	2 970,82
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 475,26	2 334,59
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-140,67	636,23
1.	Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	106,69	196,00
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)</b>	2 441,28	3 166,82	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)</b>	106,69	196,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	106,69	196,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	106,69	196,00
	<b>II Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0,00	10,00	*	do 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	10,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		10,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
	<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)</b>	2 441,28	3 156,82	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 441,28	3 156,82	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 441,28	3 156,82	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>2 441,28</b>	<b>3 166,82</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>2 441,28</b>	<b>3 166,82</b>

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:  
Kwidzyn, 29-02-2016 r.

Zatwierdziła:

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
 mgr Agnieszka Tomaszewska

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej  
 Gminy Kwidzyn  
*Lesz*  
 mgr Małgorzata Lesz



**BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**GMINY KWIDZYN**  
z siedzibą w Marezie  
**MAREZA ul. Długa 5**  
**82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22**  
**NIP 581-18-09-459 REGON 192893457**

**Rachunek zysków i strat**  
(wariant porównawczy)


REGON 192893457  
nazwa i adres jednostki


WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>450 000,00</b>	<b>503 510,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	450 000,00	503 510,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>472 580,96</b>	<b>527 072,96</b>
I	Amortyzacja	7 437,63	5 969,65
II	Zużycie materiałów i energii	96 524,49	111 270,12
III	Usługi obce	44 571,55	48 673,25
IV	Podatki i opłaty	2 350,66	2 374,35
V	Wynagrodzenia	270 536,56	300 123,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 628,81	57 194,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 531,26	1 467,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-22 580,96</b>	<b>-23 562,96</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 947,52</b>	<b>23 955,53</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	18 479,87	13 565,42
III	Inne przychody operacyjne	3 467,65	10 390,11
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-633,44</b>	<b>392,57</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>492,77</b>	<b>243,66</b>
I	Odsetki	492,77	243,66
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-140,67</b>	<b>636,23</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-140,67</b>	<b>636,23</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-140,67</b>	<b>636,23</b>

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:

Kwidzyn, 29-02-2016 r.

Główny księgowy  
  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Zatwierdziła: **J. OR**  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
  
mgr Małgorzata Lasota

(tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. Nr 0, poz. 330 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

## I.

## 1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
  - stan na 01.01.2015 r. (wartość brutto) 811 130,45 zł
  - zwiększenie w roku (wartość brutto) 64 297,17zł
  - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 23 071,01 zł
  - stan na 31.12.2015 r. (wartość brutto) 852 356,61 zł
  - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 41 226,16 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 852 356,61 zł
  - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2015 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
  - stan na 01.01.2015 r. (wartość brutto) 11 474,25 zł.
  - zwiększenie/zmniejszenie w roku (wartość brutto) 0 zł.
  - stan na 31.12.2015 r. (wartość brutto) 11 474,25 zł
  - umorzenie w roku 0 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 11 474,25zł
  - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2015 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

3. Instytucja wydzieliła konto funduszu rezerwowego zgodnie z art.29 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

Zysk wykazany w bilansie roku 2015 w wysokości 636,23 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora, proponuje zaksięgować na konto funduszu rezerwowego (zgodnie z art. 21 ust.5 wyżej wymienionej ustawy).

4. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2015 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 196,00 zł wobec dostawców, tj. wobec spółki „ZDROWIE” Sp. z o.o. NZOZ, Kwidzyn (uregulowano 20-01-2016 r.).

5. Instytucja kultury na koniec roku 2015 wykazuje należności krótkoterminowe z tytułu dostaw (korekty dotyczą niezrealizowanej prenumeraty – Poczta Polska SA, UP Nr 1, Kwidzyn) na kwotę 10,00 zł (wpływ należności na konto 07-01-2016 r w terminie płatności).

6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 3 156,82 zł.



II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Zysków oraz strat nadzwyczajnych na koniec roku 2015 nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2015 to 8,25 etatu (w tym 0,25 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym), tj. 1 etat dyrektora, 0,25 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2018 r.), 1 etat zastępcy dyrektora; 0,50 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat (w tym 1 osoba na umowę o zastępstwo za bibliotekarza); 1 osoba zatrudniona po odbyciu stażu na okres 3 miesięcy, na stanowisku bibliotekarza w wymiarze 0,50 etatu.

Osoby prowadzące punkty biblioteczne zatrudnione są na umowę zlecenie.

V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Kwidzyn, dn. 29 lutego 2016 r.

Główny księgowy  
*Agnieszka Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

BYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*Malgorzata Lisoch*  
mgr Malgorzata Lisoch

**Tabela 1. Struktura przychodów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 r.		2015 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	450 000,00	95,25	503 510,00	95,41
2	Dotacja inwestycyjna na zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe przychody</b> , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	7 300,00	1,55	9 600,00	1,82
4	Dotacja - PRB	4 382,00	0,93	0,00	0,00
5	Przychody Fundacja ORANGE	6 797,87	1,44	3 965,42	0,75
6	Otrzymane darowizny	1 450,00	0,31	8 100,36	1,54
7	Pozostałe przychody operacyjne	2 017,65	0,43	2 289,75	0,43
8	<b>Przychody finansowe</b>	492,77	0,10	243,66	0,05
<b>Razem przychody</b>		<b>472 440,29</b>		<b>527 709,19</b>	

Sporządziła:

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
 mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 29-02-2016 r.

Zatwierdziła:

**DYREKTOR**  
**Biblioteki Publicznej**  
 Gminy Kwidzyn  
*Łukasz*  
 mgr Małgorzata Łukasz

**Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 r.		2015 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	7 437,63	1,57	5 969,65	1,13
2	Zużycie materiałów	72 062,90	15,25	85 629,01	16,25
3	Zużycie energii	24 461,59	5,18	25 641,11	4,87
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	12 138,32	2,57	11 883,55	2,25
5	Usługi obce	32 433,23	6,86	36 789,70	6,98
6	Wynagrodzenia	270 536,56	57,25	300 123,77	56,94
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 628,81	10,50	57 194,49	10,85
8	Podatki i opłaty	2 350,66	0,50	2 374,35	0,45
9	Podróże służbowe	1 086,76	0,23	727,99	0,14
10	Pozostałe koszty	444,50	0,09	739,34	0,14
<b>Razem koszty</b>		<b>472 580,96</b>		<b>527 072,96</b>	

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Główny księgowy  
*Agnieszka Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Kwidzyn, 29-02-2016 r.

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*Miłgorzata Liszewska*  
mgr Miłgorzata Liszewska