

**ZARZĄDZENIE NR
191/2016
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 30 maja 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy
Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2015 rok**

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330¹), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice za 2015 rok obejmujące:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załącznika do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 30 maja 2016 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.


Burmistrz Gminy Kozienice
dr inż. Tomasz Smietanka

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U.z 2013 r. poz.613, z 2014 r. poz. 768, poz.1100 oraz z 2015 r. poz.4, poz.978, poz.1045, poz.1166, poz.1333, poz.1844.

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	898 623,56	873 298,95	A. Kapitał (fundusz) własny	933 160,95	424 353,56
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz podstawowy)	953 766,37	452 248,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	898 623,56	873 298,95	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	898 623,56	873 298,95	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	101 061,82	101 061,82	VIII. Zysk (strata) netto	-20 605,42	-27 895,29
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	797 561,74	772 237,13	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 676,81	497 255,45
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
b) udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
B. Aktywa obrotowe	63 214,20	48 310,06	III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 676,81	31 578,92
I. Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	2 684,00	3 168,79
II. Należności krótkoterminowe	18 582,23	29 755,75	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	18 582,23	29 755,75	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		34,79
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8,00	i) inne	2 684,00	3 134,00
c) inne	18 582,23	29 747,75	3. Fundusze specjalne	25 992,81	28 410,13
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	44 631,97	18 554,31			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 631,97	18 554,31			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 631,97	18 554,31			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 631,97	18 554,31	IV. Rozliczenia międzyokresowe		465 676,53
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		465 676,53
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		465 676,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	961 837,76	921 609,01	PASYWA RAZEM	961 837,76	921 609,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesotowska
Halina Wesotowska

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stąpór
mgr Elżbieta Stąpór

Kozienice, dnia 23 marca 2016 r.

Miejscowość i data

TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 213 750,00	1 216 000,00
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		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 213 750,00	1 216 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 267 193,83	1 279 236,49
I. Amortyzacja	25 473,12	25 324,61
II. Zużycie materiałów i energii	187 755,06	187 657,71
III. Usługi obce	68 431,47	86 188,18
IV. Podatki i opłaty	,00	30,00
V. Wynagrodzenia	793 652,93	791 386,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	181 416,52	180 483,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 464,73	8 166,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-53 443,83	-63 236,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 838,41	35 341,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	11 611,26	6 780,98
III. Inne przychody operacyjne	21 227,15	28 560,22
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-20 605,42	-27 895,29
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
V. Inne		
Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
II. Strata ze zbycia aktywów trwałych		
III. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-20 605,42	-27 895,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-20 605,42	-27 895,29
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-20 605,42	-27 895,29

Koziénice, dnia 23 marca 2016 r.
Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Wesółowska
Halina Wesółowska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
mgr Elżbieta Stąpór
Elżbieta Stąpór
Podpis kierownika jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego z siedzibą w Kozienicach, ul. Kochanowskiego 22, wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Kozienice, pod pozycją 2. Jest samodzielną jednostką organizacyjną w formie samorządowej instytucji kultury, posiadającą osobowość prawną, działająca w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statut nadany przez Radę Miejską w Kozienicach Uchwałą nr XXXI/514/2005 z dnia 10 lutego 2005 r. BPGK posiada NIP 812-10-31-713 nadany przez Urząd Skarbowy w Kozienicach dnia 08.07.1996 r., ponadto posiada numer REGON 670225384 nadany przez GUS dnia 16.12.1998 r.
2. Siedziba główna instytucji znajduje się w Kozienicach, a ponadto działalność prowadzona jest w 8 filiach bibliotecznych położonych na terenie miasta i gminy Kozienice:
 - Filia Nr 1 BPGK w Kozienicach, ul. M. Kopernika 8,
 - Filia Nr 2 BPGK w Brzeźnicy,
 - Filia Nr 3 BPGK w Stanisławicach,
 - Filia Nr 4 BPGK w Holendrach Piotrkowskich,
 - Filia Nr 5 BPGK w Nowej Wsi,
 - Filia Nr 6 BPGK w Ryczywole,
 - Filia Nr 7 BPGK w Świerżach Górnych,
 - Filia Nr 8 BPGK MEDiateka
3. Przedmiotem działalności BPGK jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej. Do zadań biblioteki należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Celem instytucji jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i informacji oraz promocji i rozwoju kultury.
4. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
5. Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawą o rachunkowości. Podstawą gospodarki finansowej BPGK są roczne plany finansowe.
6. Źródłem przychodów są: dotacja podmiotowa, dotacje celowe, wpływy z opłat za usługi biblioteczne pobierane zgodnie z art. 14 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, środki pozyskane od osób fizycznych i prawnych, wpływy uzyskane w wyniku prowadzonej działalności statutowej.
7. Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
8. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
9. Uwzględniając zakres działalności BPGK, dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości. Zasady te stosuje się w sposób istotny i ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
 - a. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.
 - b. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia,
 - środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej,
 - materiały wycenia się wg cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty, w miesiącu ich poniesienia,
 - należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
 - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,
 - fundusz instytucji ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,
 - pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
 - c. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie instytucji kultury techniką komputerową przy użyciu programu finansowo – księgowego "RewizorGT" firmy InsERT. Zapisy księgowe dokonywane są w księdze głównej, zgodnie z Zakładowym Planem Kont z uwzględnieniem ewidencji środków trwałych, pozostałych środków trwałych, księgozbioru, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków oraz wykorzystania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
 - d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992 r.

- o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.
- e. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.
 - f. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielania dotacji na działalność bieżącą.
 - g. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
 - h. W 2015 r. nie aktualizowano wartości środków trwałych.
 - i. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”, natomiast przychodów na kontach zespołu „7”.
 - j. Dane zamieszczone w sprawozdaniu finansowym wynikają z ewidencji księgowej prowadzonej według przepisów ustawy o rachunkowości obowiązujących w 2015 roku.
 - k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2015 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego. Przyznana dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w 2015 roku wynosiła 1 140 000,00 zł i została wykorzystana zgodnie z planem finansowym. Dochody własne m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłat czytelników za nieterminowe zwroty książek wyniosły 13 324,65 zł.

W 2015 r. nasza placówka pozyskała również środki zewnętrzne z następujących źródeł:

1. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego:

- 36 000,00 zł na zakup książek w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa/Rozwój księgozbiorów bibliotek”,

2. Starostwo Powiatowe w Kozienicach:

- 40 000,00 zł: dotacja płatna w dwóch równych ratach, w lutym i w lipcu. Zgodnie z obowiązującym w roku 2015 Aneksm Nr 9 z dnia 22 stycznia 2015 r. do Porozumienia zawartego w dniu 30 marca 2007 r. pomiędzy Gminą Kozienice i Zarządem Powiatu Kozienickiego, Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice pełniła funkcję biblioteki powiatowej dla 6 bibliotek samorządowych w naszym powiecie i ich placówek filialnych. Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony. Środki z dotacji zostały wydatkowane na cele zgodne z Porozumieniem.

3. Fundacja Orange w ramach programu Orange dla Bibliotek:

- 3 780,98 zł na popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Biblioteki, pokrycie kosztów dostępu do łączki internetowych w siedzibie BPGK i filiach.

4. Fundacja Orange na realizację projektu „Nowe oblicze starej fotografii” w Filii nr 6 w Ryczywole:

- 3 000,00 zł

Pozyskane środki zewnętrzne przeznaczono na wydatki bieżące, które zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami. Pozostałe wydatki sfinansowano z osiągniętych przychodów własnych i pozostałości środków pieniężnych z lat ubiegłych.

W ubiegłym roku BPGK otrzymała w formie darowizny 6 tabletek o wartości 11 792,01 zł z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Koszty działalności BPGK w 2015 r. były wyższe od osiągniętych przychodów z powodu amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organizatora i sfinansowanych ze środków własnych oraz kosztów pokrytych z pozostałości środków pieniężnych z lat poprzednich. Począwszy od 1 stycznia 2012 r. darowizny i dotacje na zakup aktywów trwałych nie są odnoszone na fundusz, lecz zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 05 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji majątkowej, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. Fundusz Instytucji Kultury, wyniosła na dzień 31 grudnia 2014 r. 480 912,10 zł i została przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Strata bilansowa w wysokości 27 895,29 nie jest tożsama ze stratą kasową, stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2015 r. wynosił 16 344,18 zł. Należności na koniec 2015 r. wynosiły 3555,75 zł, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 34,79 zł i mają charakter krótkoterminowy. Nie występowały należności wymagalne jak również zobowiązania wymagalne. Informujemy, że w wyniku osiągniętej straty BPGK nie straciła płynności finansowej, wszystkie zobowiązania uregulowano w terminie.

Instytucja posiadała na koniec ubiegłego roku w swojej ewidencji:

1. budynek BPGK przy ul. J. Kochanowskiego 22 o powierzchni 368 m² oraz działkę o pow. 2 003 m².
2. lokal użytkowy filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09 m² oraz działkę o pow. 610 m².
3. budynek filii bibliotecznej w Nowej Wsi o pow. 87,18 m² oraz działkę o pow. 343 m².

Nieruchomości oraz grunty zostały przekazane przez Burmistrza Gminy Kozienice na rzecz Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony na podstawie aktów notarialnych.

Informacja o przychodach i kosztach za rok 2015:**Przychody za okres 01.01.2015 - 31.12.2015**

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja na działalność bieżącą – Urząd Miejski w Koźlicach	1 140 000,00
2.	Dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej - Starostwo Powiatowe w Koźlicach	40 000,00
3.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zakup zbiorów bibliotecznych	36 000,00
4.	Fundacja Orange	6 780,98
5.	Pozostałe przychody operacyjne – rozliczenie amortyzacji	15 235,57
6.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw)	13 324,65
	RAZEM	1 251 341,20

Koszty za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	791 386,65
	- osobowe	767 262,65
	- nagrody jubileuszowe	4 644,00
	- prace zlecone	18 230,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	144 118,65
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (herbata, mydło, szkolenia, ekwiwalent za odzież i pranie)	14 004,44
4.	Zużycie materiałów	60 578,50
	- materiały biurowe i biblioteczne	14 058,89
	- prenumerata	13 788,38
	- materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie, środki czystości	34 130,18
	- wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	3 140,27
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	83 635,18
6.	Zużycie energii	43 444,03
	- c. o.	23 639,48
	- energia elektryczna	17 951,87
	- woda	1 852,68
7.	Usługi remontowe	35 642,83
8.	Usługi obce	50 545,35
	- telekomunikacyjne	12 035,59
	- czynsze	15 066,36
	- opłaty bankowe	1 293,00
	- wywóz nieczystości	2 521,64
	- inne (badania pracowników, abonament radiowy, konserwacje urządzeń, gańnic, usługi transportowe, wydawnicze, itp.)	19 628,76
9.	Podróże służbowe	4 395,26
	- podróże krajowe	1 876,58
	- ryczałt za używanie samochodu	2 518,68
10.	Pozostałe koszty	3 801,08
	- ubezpieczenia majątkowe	2 433,00
	- inne	1 368,08
11.	Odpis na ZFŚS	22 359,91
12.	Amortyzacja	25 324,61
	RAZEM	1 279 236,49

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności statutowej. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 971 869,65 zł stanowiły 75,97% ogólnej wysokości kosztów. Na zakup zbiorów bibliotecznych wydano 83 635,18 zł – 6,54 % kosztów, natomiast na wydatki rzeczowe związane z promocją Biblioteki, zakupem prasy, wydawnictw fachowych, materiałów biurowych i bibliotecznych, akcesoriów i programów komputerowych, wyposażenia, materiałów gospodarczych, środków czystości, energii elektrycznej i ciepłej, opłaceniem czynszu, usług komunalnych, remontowych, telekomunikacyjnych, pocztowych, szkoleniowych, delegacji służbowych, opłat ubezpieczeniowych, bankowych oraz innych usług niezbędnych do prowadzenia działalności placówki przeznaczono 198 407,05 zł co stanowi 15,51% kosztów. Amortyzacja środków trwałych w kwocie 25 324,61 to 1,98 % ogółu kosztów. Biblioteka w 2015 roku nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2015 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2015 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2015 r.	1 168 669,28
Przybyło w ciągu 2015 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2015 r.	0,00
Dotychczasowe umorzenia	295 370,33
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2015 r. (poz. A II w bilansie)	873 298,95

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2015 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2015 r.	439 711,23
Przybyło w ciągu 2015 r.	32 033,37
Ubyło w ciągu 2015 r.	9 286,99
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2015 r.	462 457,61

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2015 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2015 r.	1 094 541,32
Przybyło w ciągu 2015 r.	88 362,17
Ubyło w ciągu 2015 r.	6 494,09
Wartość księgozbiorów na 31.12.2015 r.	1 176 409,40

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2015 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2015 r.	2 821,51
Przybyło w ciągu 2015 r.	580,00
Ubyło w ciągu 2015 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2015 r.	3 401,51

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Informacja o funduszu instytucji kultury:

Wartość na 01.01.2015 r.	953 766,37
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia – strata za rok 2014	20 605,42
Zmniejszenia - niezamortyzowana wartość aktywów trwałych	480 912,10
Wartość na 31.12.2015 r.	452 248,85

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	26 200,00
Gmina Kozienice -- Zarządca KGK Sp. z o.o.	3 547,75
Urząd Skarbowy – podatek dochodowy od osób fizycznych	8,00
RAZEM	29 755,75

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	16 090,70
Pomocniczy rachunek bankowy -- fundusz socjalny	2 210,13
Kasa	253,48
RAZEM	18 554,31

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników	3 134,00
Fundusz socjalny	28 410,13
Zakład Ubezpieczeń Społecznych – składki na ubezpieczenia	34,79
RAZEM	31 578,92

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Niezamortyzowana wartość aktywów trwałych	480 912,10
Rozliczenie amortyzacji	-15 235,57
RAZEM	465 676,53

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2015 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Osoby	Etaty
1.	Dyrektor	1	1
2.	Główny księgowy	1	1
3.	Pracownicy merytoryczni	15	13
4.	Pracownik do spraw organizacyjno-administracyjnych	1	1
5.	Informatyk	1	1
6.	Pracownik gospodarczy i sprzątaczk	3	2,50
	Ogółem	22	19,50

Ogółem w Bibliotece na koniec 2015 r. zatrudnionych było:

- 16 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 2 osoby na ¾ etatu,
- 4 osoby na ½ etatu.

Wykształcenie wyższe posiada 16 osób, natomiast 6 osób ma wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 3 180,97 zł.

Wnioskujemy, aby strata bilansowa za 2015 r. została sfinansowana w całości z funduszu instytucji kultury.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa mają charakter uproszczony i zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesółowska
Halina Wesółowska

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stępnik
mgr Elżbieta Stępnik

Kozienice, dnia 23 marca 2016 r.

Miejscowość i data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki