

Zarządzenie nr FB.0050.44.2016

Burmistrza Gminy i Miasta Lwówek Śląski z dnia 19 maja 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim, dla której Gmina Lwówek Śląski jest organizatorem

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku, poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 ze zmianami) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim za rok obrotowy 2015 sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., a wynoszący po stronie aktywów i pasywów 88.083,81 PLN stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., a przedstawiający stratę w kwocie 443,57 PLN, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szczęsna

RADCA PRAWNY
Krzysztof Kapcia

Burmistrz Gminy i Miasta Lwów Śląski
z dnia 18 maja 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim, dla której Gmina Lwów Śląski jest organizatorem

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 408 ze zmianami) oraz art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 300 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim za rok obrotowy 2018 sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., a wyrażący po stronie aktywów i pasywów 88 083,81 PLN stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) nadruki zysków i strat za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. a przedstawiający stratę w kwocie 443,57 PLN, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwów Śląski
[Podpis]
Marek Szczęsny

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LWÓWKU ŚLĄSKIM			BILANS sporządzony na dzień 31. 12. 2015 r. <i>Instytucja Kultury</i>		Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI
Numer identyfikacyjny REGON 231193260					
AKTYWA	2015	2014	PASYWA	2015	2014
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	46 634,99	47 882,86	A. Kapitał (fundusz) własny	2 334,02	28 056,92
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 777,59	36 601,12
I. Rzeczowe aktywa trwałe	46 634,99	47 882,86	VI. Pozostałe kapitały (fundusze)		
1. Środki trwałe	46 634,99	47 882,86	rezerwowe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 246,22	20 916,40	VIII. Zysk (strata) netto	-443,57	-8 544,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 976,34	4 362,93	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d) środki transportu			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 749,79	56 368,55
e) inne środki trwałe	24 412,43	22 603,53	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	85 749,79	56 368,55
- udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	55 991,51	47 017,28
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie		
B. Aktywa obrotowe	41 448,82	36 542,61	wymagalności:	12 347,19	1 246,06
I. Zapasy	10 144,50	17 608,90	- do 12 miesięcy	12 347,19	1 246,06
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	10 144,50	17 608,90	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 739,28	14 008,52
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	22 266,56	19 825,40
II. Należności krótkoterminowe	4 321,73	2 158,67	i) inne	5 638,48	11 937,30
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	7 535,72	9 351,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	22 222,56	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe	22 222,56	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 321,73	2 158,67	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 321,73	2 158,67			
- do 12 miesięcy	4 321,73	2 158,67			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 982,59	16 775,04			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 982,59	16 775,04			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			

1	2	3	4	5	6
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 982,59	16 775,04			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	26 982,59	7 379,43			
- inne środki pieniężne		9 395,61			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	88 083,81	84 425,47	PASYWA RAZEM	88 083,81	84 425,47

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Szczęsna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim
sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

TREŚĆ 1	Przychody i koszty za rok	
	2015 2	2014 3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	824 781,58	681 543,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 365,08	20 558,32
I.1. Dotacja podmiotowa z UGiM	785 000,00	650 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 416,50	10 985,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	858 131,46	709 078,71
I. Amortyzacja	3 056,77	3 806,77
II. Zużycie materiałów i energii	147 797,82	85 604,11
III. Usługi obce	78 326,69	69 835,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 832,65	704,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	507 060,32	438 760,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 677,37	98 996,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 471,46	3 770,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 908,38	7 599,72
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-33 349,88	-27 534,89
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	32 596,17	20 520,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	27 669,34	17 461,72
III. Inne przychody operacyjne	4 926,83	3 058,41
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7,15	1 934,09
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7,15	1 934,09
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-760,86	-8 948,85
G. PRZYCHODY FINANSOWE	317,29	404,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	317,29	404,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		

1	2	3
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-443,57	-8 544,20
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-443,57	-8 544,20
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIESZENIA ZYSKU		
(ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA NETTO) (K-L-M)	-443,57	-8 544,20

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szczęśna

INFORMACJA DODATKOWA

Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lwówku Śląskim za 2015 rok

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania.

Powiatowa i Miejska Biblioteka w Lwówku Śląskim została utworzona w 1946 roku, wpisana do Rejestru Kultury Gminy i Miasta Lwówek Śląski pod poz. RIK 1/2003 uzyskując osobowość prawną. Biblioteka będąca Powiatową i Gminną instytucją kultury działając w obrębie ogólnokrajowej sieci bibliotecznej służy zaspakajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informatycznych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

2. Czas trwania Powiatowej i Miejskiej Biblioteki w Lwówku Śląskim – nie jest ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.**

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez P i MBP w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

Instytucja kultury stosuje przepisy o rachunkowości oraz zasady gospodarki finansowej określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania.

- 7.1 Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 3.500,00 zł i powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresie gospodarczo uzasadnionego używania odnosząc w koszty amortyzacji, według stawek przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz. U. 1993, nr 106 z późniejszymi zmianami.).

Amortyzowanie tych środków rozpoczyna się od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 500,00 zł. do 3 500,00 zł są umarzane w 100% jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i odnoszone w koszty amortyzacji.

Przedmioty o wartości początkowej niższej niż 1.500,00 zł odpisywane są w całości w koszty zużycia materiałów w momencie ich przyjęcia do używania.

- 7.2 Materiały wyceniane są według cen nabycia.

- 7.3 Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

- 7.4 Inwestycje krótkoterminowe:

- aktywa pieniężne ewidencjonowane są wg wartości nominalnej,

- na dzień bilansowy środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

- 7.5 Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane się w kwocie wymagającej.

- 7.6 Kapitały – fundusz instytucji kultury ewidencjonowany jest wg wartości nominalnej i tak też jest wyceniany na dzień bilansowy. Fundusz może być zwiększony lub zmniejszony o wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy.

- 7.7 Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Wartość początkowa środków trwałych (w zł)

Tabela nr 1

Środki trwałe	Wartość początkowa	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec okresu
1. Roboty budowlane w obcym środku 010-7	26.701,78	-	-	26.701,78
2.Urz. techn. i maszyny umarzane w czasie 010-3	20.465,70	-	9 943,00	10 522,70
3.Urz. techn. i masz. amortyzowane w 100% 010-6	88 443,45	-	23 929,42	64 514,03
4.Razem (2+3) = 010-3+010-6	108.909,15	-	33 872,42	75 036,73
5.Razem 010	135 610,93	-	33 872,42	101 738,51
6. środki trwałe amortyzowane w 100% 013	130.078,83	10 058,99	1 286,60	138 851,22
7.Zbiory biblioteczne 014	638.449,93	22 170,75	651,85	659 968,83
8.Dzieła sztuki, eksponaty muzealne 015	22.603,53	1 808,90	-	24 412,43
9.Razem (6+7+8) = 013+014+015	791 132,29	34 038,64	1 938,45	823 232,48
10.Ogółem środki trwałe brutto (5+9)	926 743,22	34 038,64	35 810,87	924 970,99
11.Wartości niematerialne i prawne 020	67.580,87	1 339,47	-	68 920,34
12.Ogółem (10+11)	994.324,09	35 378,11	35 810,87	993 891,33

Umorzenia środków trwałych (w zł)

Tabela nr 2

Środki trwałe	Wartość. początkowa	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto na pocz. okresu	Wart. netto na koniec okresu
1. Umorzenie robót budowlanych	5 785,38	2 670,18	-	8 455,56	20.916,40	18 246,22
2.Urz.techn. i maszyny umarzane w czasie 070-3	16.102,77	-	9 556,41	6 546,36	4 362,93	3 976,34
3.Maszyny i urządzenia zamortyzowane w 100% 070-6	88 443,45	-	23 929,42	64 514,03	0,0	0,0
4.Razem (2+3)	104 546,22	-	33 485,83	71 060,39	4 362,93	3 976,34
5.Razem 070	110 331,60	2 670,18	33 485,83	79 515,95	25 279,33	22 222,56
6.Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100% 072	130.078,83	10 058,99	1 286,60	138 851,22	0,0	0,0
7.Zbiory biblioteczne 071	638.449,93	22 170,75	651,85	659 968,83	0,0	0,0
8.Dzieła sztuki, eksponaty muzealne 015-bez umorzeń	-	-	-	-	22.603,53	24 412,43
9. Razem (6+7+8)	768.528,76	32 229,74	1 938,45	798 820,05	22 603,53	24 412,43
10. Ogółem	878 860,36	34 899,92	35 424,28	878 336,00	47 882,86	46 634,99
11.Wartości niematerialne i prawne 075	67.580,87	1 339,47	-	68 920,34	0,0	0,0
12.Ogółem (10+11)	946.441,23	36 239,39	35 424,28	947 256,34	47 882,86	46 634,99

- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. **Nie dotyczy.**
- 1.3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. **Nie dotyczy.**
- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. **Nie dotyczy.**
- 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. **Nie dotyczy**
- 1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. **Nie dotyczy.**
- 1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
Strata za 2015r. w kwocie 443,57zł. zostanie pokryta funduszem zapasowym.
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności. **Nie dotyczy.**
- 1.9. Zobowiązania pozostałe na dzień bilansowy:
 - a) do jednego roku **55 991,51 zł**, z tego:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie **12 347,19 zł**,
 - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych dotyczące nagrody rocznej ogółem wynosi **15 739,28 zł**, z tego: **2.828,00 zł** - podatek PIT-4 od nagrody rocznej, **12.911,28 zł** składki ZUS,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (**nagroda roczna**) **22 266,56 zł**,
 - zobowiązania związane z przekazanymi publikacjami do odsprzedaży – **5.638,48 zł**.
- 1.10. Wykaz rozliczeń między okresowych:
 - czynne - stan na BO = 0; zwiększenia= 7 413,17 zł., **stan na BZ = 7 413,17 zł.**
 - rozliczenia między okresowe bierne – **nie występują.**
- 1.11. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe :
 - stan na BO= 0; zwiększenia= 25 279,33 zł., zmniejszenia = 3 056,77 zł.,
stan na BZ 22 222,56 zł.

Pozycja nie występowała w roku ubiegłym, została wprowadzona na podstawie **Art. 29.1 Ustawy** o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2015 roku poz. 1505).

- 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem na rodzaje). **Nie dotyczy.**
- 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenie także wekslowe. **Nie wystąpiły.**

2.

- 2.1.a Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów sprzedaży towarów i produktów związanych z prowadzoną działalnością statutową „INSTYTUCJĄ KULTURY-BIBLIOTEKI”.

Przychody ze sprzedaży w kwocie 824.781,58 zł, z czego na:

- dotacja podmiotowa 785.000,00 zł,
- przychody ze sprzedaży usług 3 171,60 zł,
- wynajem pomieszczeń 23 424,00 zł,
- sprzedaży publikacji 10 416,50 zł,
- pozostałe przychody 2 769,48 zł. (za przetrzymywanie książek, za zagubione książki, ref. kosztów)

Uzyskane przychody PiMBP przeznacza na cele statutowe.

- 2.1.b Pozostałe przychody operacyjne 32.596,17 zł,
- 2.1.c Przychody finansowe 317,29 zł,
- Ogółem przychody (a + b + c) 857 695,04 zł.**

- 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie planowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych). **Nie dotyczy.**
- 2.3 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ustawy (Dz. U. z 1994 r. nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami). **Nie dotyczy.**
- 2.4 Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym. **Nie dotyczy.**
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

1. koszty ogółem	858 138,61 zł
• wypłacona nagroda roczna za 2014 r.	+ 33.833,92 zł
• niewypłacona nagroda roczna za 2015 r.	- 38.006,73 zł (wraz ze składkami),
• amortyzacja środków trwałych	- 3 056,77 zł,
koszty podatkowe =	850 909,03 zł
2. ogółem przychody	857 695,04 zł.
• otrzymane darowizny	- 1 224,00 zł,
• amortyzacja środków trwałych	- 3 056,77 zł,
przychody podatkowe	853 414,27 zł,
3. zysk podatkowy =	2 505,24 zł.

Dochody zwolnione z podatku dochodowego art. 17, ust. 1, pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wynik finansowy za 2015r zamknął się stratą bilansową w kwocie 443,57zł.

- Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów **88 083,81 zł.**
- Fundusz Instytucji Kultury wynosi **2 777,59 zł.**

Fundusz Instytucji Kultury zmniejszył się o kwotę 22 222,50 zł. w związku ze zmianą przepisów o gospodarce finansowej Instytucji Kultury - **Art. 29.1 Ustawy** o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2015r.poz. 1505).

2.6 a Dane o kosztach rodzajowych ogółem 858 131,46 zł, w tym:

- amortyzacja - 3 056,77 zł,
- zużycie materiałów i energii 147 797,82 zł,
- usługi obce - 78 326,69 zł,
- podatki i opłaty- 2 832,65 zł,
- wynagrodzenia - 507 060,32 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 110 677,37 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe(podróż służbowe) - 1 471,46 zł.
- wartość sprzedanych towarów (biblioteka zakupuje do punktu informacji turystycznej publikacje do odsprzedaży z niewielkim zyskiem są to wszelkiego rodzaju informatory i mapy o naszym regionie) - 6 908,38 zł.

2.6.b Pozostałe koszty operacyjne 7,15 zł

Ogółem koszty (a + b) 858 138,61 zł

2.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie dotyczy

2.8. Informacje o zyskach nadzwyczajnych i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i

pozostałe. **Nie dotyczy.**

2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. **Nie dotyczy.**

3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
Nie dotyczy

4.

4.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy

4.2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wyniosło 17 osób - w przeliczeniu na etaty 14,8.

4.3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych. **Nie dotyczy.**

4.4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

Nie dotyczy

4.5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami. **Nie dotyczy.**

4.6. Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. **Nie dotyczy**

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Wawek Śląski

Mariola Szczesna

