

**UCHWAŁA NR XII/87/16
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 11 marca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515, 1890) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 poz. 337, 1505) Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazany w rachunku zysków i strat instytucji zysk w wysokości 790,64 zł zwiększa fundusz rezerwowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik
do Uchwały Nr XII/87/16
Rady Gminy Wróblew
z dnia 11 marca 2016r.

**Sprawozdanie finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej
we Wróblewie
za rok 2015**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie
 15, 98-285 Wróblew
 Tel.: 043 828-66-01, NIP: 827-22-00-131
 Bank Spółdzielczy Sieradz,
 56 9267 0006 0043 7981 2000 0010

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
AKTYWA	13 365,97	11 669,03
A. Aktywa trwałe	11 576,20	8 005,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 576,20	8 005,25
1. Środki trwałe	11 576,20	8 005,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	11 576,20	8 005,25
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	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
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 789,77	3 663,78
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,03	24,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,03	24,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,03	24,99

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 451,49	3 214,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 451,49	3 214,44
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 finansowe	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
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 451,49	3 214,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 451,49	3 214,44
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	338,25	424,35
PASYWA	13 365,97	11 669,03
A. Kapitał (fundusz) własny	3 466,52	3 663,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 316,33	2 873,14
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-1 849,81	790,64
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 899,45	8 005,25
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 899,45	8 005,25
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 899,45	8 005,25
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 899,45	8 005,25
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Maria Strózik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2015 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	179 728,60	186 528,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 728,60	186 528,20
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	183 472,96	188 225,14
I	Amortyzacja	5 081,36	3 570,95
II	Zużycie materiałów i energii	22 808,14	37 996,85
III	Usługi obce	5 160,15	2 277,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	117 042,41	117 948,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 886,30	25 529,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	494,60	902,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 744,36	-1 696,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 894,20	2 487,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 894,20	2 487,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 850,16	790,64
G	Przychody finansowe	10,35	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	10,35	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	10,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	10,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 849,81	790,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 849,81	790,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 849,81	790,64

Sporządzono dnia 02.03.2016 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Główna Księgowa

Maria Strózik

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2015r.
Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r.nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2015 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 2.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie.

GBP posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 100335708 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9101A

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-00-131

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans Biblioteki na dzień 31.12.2015 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 11.669,03 zł oraz zyskiem bilansowym w kwocie 790,64 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2015 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2014 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 13.365,97zł oraz stratę bilansową w wysokości 1.849,81 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 8.005,25 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 84.676,59 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 76.671,34 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 90,55 %

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 18.408,70 zł.

Zbiory biblioteczne i audiowizualne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowi kwotę 215.871,93 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie stanowią kwotę 24,99 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 3.214,44 zł. z tego:

- w kasie 538,38 zł.
- na rachunku bankowym 2.676,06 zł.

Kapitał własny GBP w bilansie wykazany jest w kwocie 3.663,78 zł. i składa się z:

- Kapitał jednostki 2.873,14 zł.
- Zysk za 2015 rok 790,64 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 424,35 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 8.005,25zł.

GBP nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 186.528,20 zł. w tym:

- dotacje 184.600,00 zł.

GBP we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 2.487,58 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GBP we Wróblewie stanowią kwotę 189.015,78 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 188.225,14 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 188.225,14 zł.

Rok 2015 zamyka się zyskiem bilansowym w wysokości 790,64 zł.

Zysk za 2015 rok w wysokości 790,64zł. zwiększy fundusz rezerwowy.

Na dzień 31.12.2015r. zatrudnionych było 4 osoby (tj. 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 02.03.2016r.

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Strózik