

UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej
za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za rok 2015 obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat za 2015 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

lp	Aktywa	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	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	Długotrwałe 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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń w tym:	0,00	0,00
	- podatek VAT	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00	0,00
	c) inne	0,00	
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
	- 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		0,00	0,00

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

lp	Pasywa	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	-129,55	-144,69
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	184 591,69	203 508,35
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	-184 721,24	-203 653,04
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Zobowiązania krótkoterminowe	129,55	144,69
1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłuższych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	129,55	144,69
	- 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
	- podatek	0,00	0,00
	- ZUS	0,00	0,00
	- PFRON	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
2	Fundusze specjalne	0,00	0,00
II	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		0,00	-0,00

podpis osoby, której powierzono

podpis kierownika

prowadzenie ksiąg rachunkowych

jednostki

Biała, dn. 26.03.2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

lp	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	184 587,37	203 635,02
I	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	178 587,37	195 635,02
II	Dotacja organizatora	6 000,00	8 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	184 721,24	203 653,04
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	36 704,96	45 840,29
III	Usługi obce	4 171,53	8 238,27
IV	Podatki i opłaty w tym:	0,00	275,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	120 715,81	121 962,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 316,94	26 364,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	812,00	972,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-133,87	-18,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-133,87	-18,02
G	Przychody finansowe	4,32	2,88
I	Dewidenty i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	4,32	2,88
	- 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:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Zysk 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)	-129,55	-15,14
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00

II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-129,55	-15,14
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-129,55	-15,14

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała, dnia 26.03.2016 r.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia.....2016 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za 2015 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej NIP 774-27-44-917 REGON 000961320, wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją Nr 1/1993 z dnia 15 stycznia 1993 roku oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr 166/XXIV/06 Rady Gminy w Starej Białej z dnia 09 marca 2006 roku.

Przedmiotem podstawowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury, które realizowane jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminną Biblioteką Publiczną w Starej Białej zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowe umorzenia.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału.

Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej, na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 2 osoby oraz 2 osoby zatrudnione na umowę zlecenie.

Na rok 2015 Rada Gminy Stara Biała przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 195 635,02,00 zł.

W 2015 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 8 000,00 zł na zakup nowości wydawniczych.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2015 do 31.12.2015 uzyskała przychody w wysokości 203 637,90 zł. i poniosła koszty na bieżącą działalność w wysokości 203 653,04.

Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości -15,14 zł.

Przychody	203 637,90
Koszty	203 653,04
Wynik finansowy	-15,14

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2015 roku:

Dotacja z budżetu Gminy Stara Biała	195 635,02
Dotacja z Biblioteki Narodowej	8000,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	2,88
Ogółem przychody	203 637,90

Specyfikacja poniesionych kosztów:

Wynagrodzenia pracowników	121 962,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 364,48
Zakup materiałów i wyposażenia i energii	45 840,29
<i>w tym zakup książek</i>	16 184,94
Zakup usług obcych	8 238,27
Pozostałe koszty	972,00
Podatki i opłaty	275,00
Ogółem koszty	203653,04

Za rok 2015 Gminna Biblioteka publiczna w Starej Białej poniosła stratę netto w wysokości 15,14 zł .

Na dzień 31.12.2015r. Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 144,69 zł., nie występują należności wymagalne oraz instytucja kultury nie posiada żadnego zadłużenia.

Stan środków finansowych na 31.12.2015 r. wynosi 0.

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

podpis kierownika jednostki

Biała dn. 26.03.2016 r.

Uzasadnienie

Ustawa o rachunkowości nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organ, który utworzył instytucję.

Wobec powyższego zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.