

UCHWAŁA NR XV/101/2016
RADY GMINY ŻŁOTA
z dnia 16 czerwca 2016 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Żłotej za 2015 rok

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku, poz. 446) oraz art. 53 ust. 1, w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:


§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żłotej za 2015 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowej informacji

i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Włodzimierz Mlaskawa

UZASADNIENIE

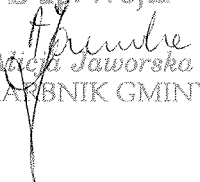
do Uchwały Nr XV/101/2016 Rady Gminy w Złotej z dnia 16 czerwca 2016 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2015.

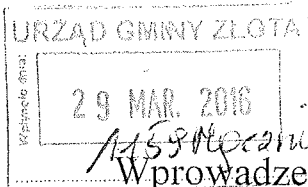
Gminna Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Złota.

Biblioteka, jako instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział nadwyżki lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej Uchwały jest w pełni zasadne.

Z up. Wójta

Alicja Jaworska
SKARBNIK GMINY



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2015

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406)
 - ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515)
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z 1994 r. (Dz. U. 2015 r. poz. 1333)
 - oraz statut nadany przez Radę Gminy w Złotej uchwałą nr IV/21/05 z dnia 15.06.2005 r.Organizatorem samorządowej instytucji kultury jest Gmina Złota.
2. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Gminę Złota po Nr. 1.01.2005
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.
4. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2015 r. i kończący się 31 grudnia 2015 r.
6. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Z up. Wójta
Alicja Jaworska
ALICJA JAWORSKA
SKARBNIK GMINY

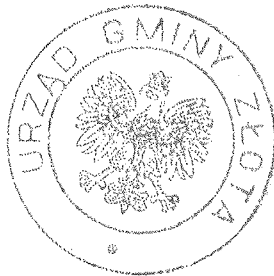
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku podatkowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.

Złota, dnia 29.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Golowska
mgr Ewelina Golowska

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Złotej

Henryka Kozera
Henryka Kozera

Z up. Wójta
Alicja Saworska
Alicja Saworska
SKARBNIK GMINY

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZGODNIE Z USTAWĄ O
RACHUNKOWOŚCI OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 479,28 zł
3. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2 952,00 zł
 - Umorzenie środków trwałych 335 610,85 zł
 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 42 470,50 zł
 - Umorzenie zbiorów bibliotecznych 83 848,37 zł
4. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora, dotację celową na zakup nowości wydawniczych od Biblioteki Narodowej oraz z Fundacji Orange na wydatki związane z Internetem (ostatnia w 2015 r.)
5. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
6. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Złotej w roku 2015 wyniosło 4,0 etatu, tj., 1 etat kierownika, 1 etat gł. księgowy, 2 etaty bibliotekarek zatrudnionych w filiach Pełczyska i Chroberz.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2016 r. wynosił 0,00 zł.
9. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą – 35 253,66, która jest rezultatem amortyzacji środków trwałych.
10. Środek trwały z Grupy II zapisany pod nr 211/1 na kwotę 4839,69 zł tj. ogrodzenie przy bibliotece w Pełczyskach został zamortyzowany w całości. Całkowicie zamortyzowane środki trwałe, wykorzystywane w dalszym ciągu przez jednostkę w prowadzonej przez nią działalności pozostały w ewidencji środków trwałych.
11. W 2015 r. w bibliotekach Gminy Złota zarejestrowanych jest 485 czytelników, zakupiono 507 woluminów, wypożyczono na zewnątrz 10 309 książek, 685 czasopisma. Udostępniono na miejscu 442 książek i 666 czasopism.



Złota, dnia 29.03.2016 r.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Golowsk.

Z up. Wójta
Alija Paworska
SKARBNIK GMINY

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Złotej
Ewelina Kozera

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	633 084,36	598 258,45	A	Kapitał (fundusz) własny	633 035,51	597 781,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	669 379,80	633 035,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	633 084,36	598 258,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	633 084,36	598 258,45		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	633 084,36	598 258,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-36 344,29	-35 253,66
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54,20	479,28
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje				Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	krótkoterminowe		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

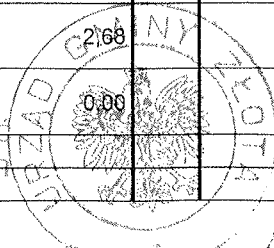
Za zgodność z oryginałem stwierdzam



up. Wójta
Anita Jaworska
SKARBNIK Gminy

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	54,20	479,28
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36,35	479,28
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36,35	479,28
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	36,35	479,28
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17,85	0,00
B	Aktywa obrotowe	5,35	2,68	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2,68	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17,85	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

Za zgodność
z oryginałem
świadczam



Z up. Wójta
Marek
Jaworska
SKARBNIK GMINY

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2,68			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5,35	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,35	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5,35	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5,35	0,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	633 089,71	598 261,13			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	633 089,71	598 261,13			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewe
mgr Ewelija Golowska

29.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Złotej
Henryka
Henryka Kozera

29.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Z up. Wójta
Alicja
Alicja Jaworska
SKARBNIK GMINY

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 do 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

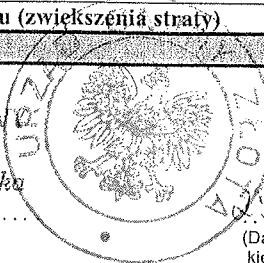
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	265 257,91	264 687,34
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 257,91	264 687,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	306 355,45	305 476,75
I	Amortyzacja	35 019,47	34 825,91
II	Zużycie materiałów i energii	30 358,34	31 798,28
III	Usługi obce	23 480,60	31 404,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 684,00	4 737,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	174 294,41	166 226,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 707,93	35 656,23
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	810,70	828,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	41 097,54	40 789,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 684,00	5 461,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 684,00	5 461,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-36 413,54	-35 327,50
G	Przychody finansowe	69,25	79,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	69,25	79,08
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	5,24
I	Odsetki, w tym:		5,24
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-36 344,29	-35 253,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-36 344,29	-35 253,66

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

29.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Golowska



KIEROWNIK
Anna Jaworska
SKARBNIK GMINY
Henryka Kozera

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)