

UCHWAŁA Nr XXIV/156/2016

Rady Gminy Żelechlinek

z dnia 22 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Żelechlinku za rok 2015.**

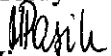
Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9) oraz art. 18 ust 2 pkt 15) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Tj. Dz. U. z 2016 poz. 446), art. 10 ust. 1, art. 12 i art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 poz. 423; z 2015 r. poz. 337, poz. 1505) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893; z 2016 r. poz. 615) **u c h w a ł a s i ę , c o n a s t ę p u j e :**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żelechlinku za rok 2015.

2. Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żelechlinku za rok 2015 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń przed Urzędem Gminy w Żelechlinku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy

Mirosława Pasik



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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka z siedzibą w Żelechlinku jest samodzielną samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały nr XXXIV/211/2002 Rady Gminy Żelechlinek z dnia 27 lutego 2002 roku zmienionej uchwałą nr XXII/125/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Żelechlinek. Instytucja posiada osobowość prawną i wpisana jest do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1. Gminna Biblioteka Publiczna wchodzi w skład ogólnopolskiej sieci bibliotek.

Jednostka dokonała zgłoszeń rejestracyjnych i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 592184808 nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi oddział w Piotrkowie Trybunalskim;
- numer identyfikacyjny NIP: 773-22-54-212 nadany przez Urząd Skarbowy w Tomaszowie Mazowieckim.

Zgodnie ze statutem Gminna Biblioteka Publiczna zapewnia mieszkańcom dostęp do materiałów bibliotecznych, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej oraz dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie Gminy. Gminna Biblioteka Publiczna może prowadzić działalność dokumentacyjną, badawczą i wydawniczą.

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych i samokształceniowych,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, gromadzenie piśmiennictwa oraz wszelkich materiałów dokumentujących dorobek kulturalny, gospodarczy i naukowy gminy,
- udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych, katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- organizowanie form pracy z czytelnikiem, służących popularyzowaniu dorobku kulturalnego gminy,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności lokalnej.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi działalność w budynku Gminnego Domu Kultury w Żelechlinku na podstawie umowy bezpłatnego użyczenia zawartej pomiędzy instytucjami.

Gminna Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r..

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu dalszego kontynuowania działalności.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy wykorzystaniu systemu „BUDŻET” autorstwa firmy U.I. INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp. jawna.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne wycenia się według wartości początkowej (cena nabycia, wartość otrzymania).

Odpisy umorzeniowe od środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł. obliczane są stosując metodę liniową naliczania amortyzacji i dokonywane są w równych ratach co miesiąc przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o niskiej wartości początkowej oraz zbiory biblioteczne księguje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wymagalnej zapłaty.

Stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunku bankowym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody oraz związane z nimi koszty.

Fundusz jednostki zwiększa się o zysk za rok ubiegły oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, a zmniejsza o stratę za rok ubiegły oraz zmniejszenie wartości środków trwałych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązany do składania sprawozdania z przepływu środków.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r. wyniósł:

- umowa o pracę – 2 osoby tj. 1 etat (kierownik) oraz 1 osoba od 15 września 2014r. na 3/8 etatu

Bilans

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2015r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 17.758,32 zł.

W skład aktywów wchodzi:

- środki trwałe (zestaw komputerowy – własność Gminy Żelechlinek użytkowany na podstawie umowy użyczenia, oraz kserokopiarka – własność Gminnej Biblioteki Publicznej) w całości zamortyzowane. W ciągu 2015r. wartość nie uległa zmianie.

- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 21.090,06 zł. oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej 112.277,81 zł. stanowią własność Gminnej Biblioteki Publicznej i zostały w całości umorzone w chwili oddania do użytkowania. W ciągu 2015 roku wystąpiło

zwiększenie wartości księgozbioru o 905,70 zł., nie nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych.

- środki pieniężne to środki zgromadzone na rachunku bieżącym biblioteki w kwocie 24.463,04 zł. Środki te pozostaną na rachunku bankowym i w całości zostaną przeznaczone na działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w 2016 roku.

W skład pasywów wchodzi:

- fundusz instytucji kultury 6.867,00 zł. (zmiana w stosunku do roku ubiegłego o stratę z 2014 roku)
- wynik finansowy roku obrotowego (strata) 123,23 zł.
- zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy w kwocie 11.014,55 zł. które dotyczą zobowiązań z tytułu: zwrotu wynikającej z rozliczenia dotacji podmiotowej za 2015 rok do jednostki samorządu terytorialnego – 11.013,95 zł. oraz składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie 0,60 zł. przelanej w 2016 roku

Rachunek zysków i strat

Struktura przychodów:	Wykonanie
Przychody ogółem w tym m.in.	29.180,17
- kwota dotacji z budżetu gminy Żelechlinek	28.986,05
- odsetki bankowe	194,12

Struktura kosztów:	Wykonanie
Koszty ogółem w tym m.in.:	29.303,40
Wynagrodzenia	13.800,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	2.835,06
Odpis na ZFŚS.	1.504,15
Materiały:	
- energia elektryczna	1.390,83
- olej opałowy	4.556,00
- zużycie wody	126,83
- artykuły biurowe, papiernicze, środki czystości	943,12
- zakup książek	905,70
- czasopisma	1.094,42
- nagrody w konkursach czytelniczych - książki	250,00
Usługi:	
- za usługi telekomunikacyjne	709,69
- prowizja bankowa	168,00
- odbiór ścieków	174,85
- pozostałe w tym usługi pocztowe, przegląd i konserwacja sprzętu gaśniczego	200,50
- serwis oprogramowania, przedłużenie licencji	412,05
Abonament RTV	232,20

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

 mgr. Ewa Wójcik

(pieczęćka jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	6.867,00	6.743,77
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14.581,94	6867,00
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			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe			- 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			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-7.714,94	-123,23
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17.970,16	11.014,55
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		

			dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	17.970,16	11.014,55
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery			b) inne		

wartościowe					
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17.970,16	11.014,55
B. Aktywa obrotowe	24.837,16	17.758,32	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	17.912,79	11.013,95
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57,37	
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	57,37	
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	374,12		f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		0,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada			1. Ujemna wartość firmy		

zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych					
c) inne	374,12				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	24.463,04	17.758,32			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24.463,04	17.758,32			
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	24.463,04	17.758,32			
- środki pieniężne w	24.463,04	17.758,32			

kasie i na rachunkach					
- 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	24.837,16	17.758,32	Pasywa razem	24.837,16	17.758,32

Sporządzono: Żelechlinek, dnia 29 marca 2016 r.

INSPEKTOR

Sporządził: *Gm*
mgr Magdalena Garnys

STARBNIK GMINY

Jadwiga Kozmarek

.....
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Bożena Wenecka
mgr Bożena Wenecka

.....
(podpis kierownika jednostki)



(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

sporządzony na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

	ubiegły rok obrotowy - stan na 31.12.2014r.	bieżący rok obrotowy - stan na 31.12.2015r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	64.505,97	29.303,40
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	20929,89	9.266,90
III. Usługi obce	2.776,52	1.665,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	208,45	232,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	32.716,22	13.800,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7.690,03	4.339,21
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	184,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-64.505,97	-29.303,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	65.087,21	28.986,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	65.087,21	28.986,05
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	8.413,34	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	8.413,34	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7.832,10	-317,35
G. Przychody finansowe	117,16	194,12
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:	117,16	194,12
- 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		
I. Odsetki, w tym:		

- 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)	-7.714,94	-123,23
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7.714,94	-123,23

Sporządzono: Żelechlinek, dnia 29 marca 2016r.

INSPEKTOR

mgr Magdalena Garnys

 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Kaczmarek

 (podpis osoby której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Bożena Wenecka
 kustosz

 (podpis kierownika jednostki)