

**UCHWAŁA NR XI/87/2016
RADY GMINY PRZYRÓW**

z dnia 4 lutego 2016 r.

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

Na podstawie art. 9 ust.2 ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U.Nr 13 z 2001 roku,poz.123 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o Samorządzie Gminnym /t.j. Dz. U. Nr 142 z 2001 roku,poz. 1591 z późniejszymi zmianami/. Rada Gminy w Przyrowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat, oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art. 48 ust. 1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości , powstałą stratę przeznacza się na zmniejszenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Przyrowie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Rajmund Michalik

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
Gminna Biblioteka Publiczna		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2014	31.12.2014			31.12.2014	31.12.2015
4 A	Aktywa trwałe (art 3 ust.1 pkt.13)			A	Kapitał(fundusz) własny	-256,74	-533,31
I	Wartości niematerialne i prawne (art 3 ust. 1 pkt.14, art 33)			I	Kapitał(fundusz) podstawowy	51,23	-256,74
1.	Inne wartości niematerialne i prawne			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III.	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
				IV.	Zysk(strata) z lat ubiegłych		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			V.	Zysk(strata) netto	-307,97	-276,57
1.	Środki trwałe(art.3 ust 1 pkt 15)			B.	Zobowiązania (art 3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art 3 ust. pkt 21. art 35 i 37)		
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art .37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyn			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			.	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			.	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust 1 pkt 16)			.	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			.	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art 37)			1.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

B.	Aktywa obrotowe (art 3 ust. 1 pkt 18)	15,94	62,03	d)	inne		
I.	Zapasy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	272,68	595,34
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek		
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw		
4.	Towary			.	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			.	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe art (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	10		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	272,68	595,34
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne	10		h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	5,94	62,03	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust.2 , art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach			.	długoterminowe		
.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			.	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5,94	62,03				
.	inne środki pieniężne						
.	inne aktywa pieniężne (np lokaty terminowe i odsetki od lokat)						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	15,94	62,03		Suma pasywów	15,94	62,03

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ

Halina Pęczkowska

Przyrów 05-01-2016

Teresa Terlicka

.....
podpis osoby sporządzającej bilans

.....
miejsowość i data

.....
zatwierdził

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący(sprawozdawczy)
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	137.985,08	144.523,22
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	11.468,35	11.097,26
III. Usługi	7.006,95	6.635,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	88.239,10	94.748,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.532,08	19.912,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11.738,60	12.130,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-137.985,08	-144.523,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	137.677,11	144.246,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	130.000,00	136.000,00
III. Inne przychody operacyjne	7.677,11	8.246,65
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-307,97	-276,57
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach , w tym :		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-307,97	-276,57
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ±J)	-307,97	-276,57
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-307,97	-276,57

Miejscowość
Przyrów 05-01-2016

Zatwierdził:
Teresa Terlicka

Sporządził: Halina Pęczkowska

Informacje dodatkowe do rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Przyrowie
ul. Częstochowska 7
42-248 Przyrów**

- I. Gminna Biblioteka Publiczna w okresie sprawozdawczym tj. od 01.stycznia do 31 grudnia 2015 roku prowadzi swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr 112 / XVIII / 2000 roku z dnia 25.11.2000r.

Przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej jest gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych, dokumentacyjnych, upowszechnianie dorobku i osiągnięć kulturalnych, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno - biograficznej i oświatowej na terenie gminy, udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i wypożyczanie na zewnątrz, organizowanie różnego typu imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo oraz pożądane formy współżycia społecznego, współdziałanie z bibliotekami wchodzącymi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej, oraz z innymi bibliotekami, instytucjami, organizacjami na rzecz i dla dobra mieszkańców gminy. Ponadto sprawowanie nadzoru nad filiami bibliotecznymi własnej sieci, udzielanie im instruktażu i pomocy organizacyjnej, metodycznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Przyrowie prowadzi Gminne Centrum Informacji oraz organizuje różnego typu konkursy przy współpracy szkół, bibliotek oraz spotkania z autorami książek

- II. Sporządzenie sprawozdania za wyżej wymieniony okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości /Dz.U. Z 2003 roku Nr 41 poz 361 z późn. Zmianami.
- III. Na podstawie art. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w związku z art 27-32 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity Dz.U. Z 2001 roku Nr 13 poz 128 z póź.zm./ wprowadzono z dniem 01.01.2001 roku do użytku w Gminnej Bibliotece Publicznej zakładowy plan kont Zarządzeniem Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej Nr 1/2001 w sprawie zasad prowadzenia w GBP ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

1. Określenie roku obrotowego

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia tj. rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi następujące okresy sprawozdawcze :

- 1/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdań Rb-N /o stanie należności/
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdań Rb-Z / o stanie zobowiązań/
- 3/ roczne w zakresie sprawozdawczości GUS / Z-06, F-01/dk
- 4/ okresy kwartalne Rb-UN, Rb-UZ

2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Przyrowie ul. Częstochowska 7.

3. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się na podstawie zasad określonych w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości.

4. Metoda ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.
Rachunek przepływów pieniężnych wg metody pośredniej.

5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości Księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej/konta syntetyczne/, dla poszczególnych kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne, które tworzy się w miarę potrzeb stosując podział dalszy w ramach konta syntetycznego. Otwieranie i uaktualnianie kont analitycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

6. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja sporządzana jest w oparciu o zarządzenie Kierownika instytucji. Termin i częstotliwość inwentaryzacji zgodnie z wymogami określonymi w art.26 ust.3 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzenie oraz wyniki inwentaryzacji udokumentowane jest arkuszami spisowymi i rozliczeniami różnic.

W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego :

- nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł.

Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów. Pozostałe środki trwałe oraz wartości nie materialne amortyzowane są wg planu amortyzacji, w których przyjęte stawki amortyzacji wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości nie materialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Pozostałe środki traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w momencie wydania w pełnej wartości w koszty.

Sprawy Organizacyjne

W okresie sprawozdawczym w Gminnej Bibliotece Publicznej w tym w dwóch filiach zatrudnionych było 4 osób co stanowiło 2,5 etaty.

Przychody i koszty

Środki obrot. na początek roku **5,94**
Przychody w roku 2015 kwota zł 144.246,65

w tym : dotacje podmiotowe 136.000,00
 dochody własne 1.570,80
dofinansowanie z M.F. 6.130,00
/ na zakup książek/
pozyskane z Orange 545,85

Koszty w 2015 roku 144.523,22

w tym :

zakup materiałów do działalności bż i zakup energii elektrycznej /zest. komp.,art.biurowe,druki,środki czystości,mat.remontowe, urząd.wielof../	11.436,01
usługi materialne m.in / usł.telekom.,pocztowe,informatyczne/ /prenumerata,konserwacja sprzętu komputerowego,. remont	6.633,79
podróże służbowe-	1.059,88
usługi niematerialne m.in./konkursy,szkolenia,,	454,50
zakup książek/ w tym za środki ministerialne na kwotę 6.130zł/	9.118,53
wynagrodzenia osobowe	94.748,30
wynagrodzenie bezosobowe - palacz	1.500,00
pochodne od wynagrodzeń	19.572,21
składki społeczne ZUS 15.909,19	
składki na fun.pracy 903,02	
odpisy na fundusz świadczeń socjalnych- 2.760	

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna na koniec okresu sprawozdawczego zanotowała stratę w wysokości 276,57 zł wykazaną w bilansie na dzień 31.grudnia 2014r. Biorąc powyższe pod uwagę Gminna Biblioteka Publiczna w Przyrowie proponuje zmniejszenie funduszu Instytucji Kultury.

Przyrów dnia 05-01-2016r.

Sporządził :
Halina Pęczkowska