

**UCHWAŁA XXI/110/16
RADY GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminnej Biblioteki
Publicznej w Dobrzyńiewie Dużym za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) , oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz.613, z 2014 r. poz.768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4, poz. 879, poz. 1045, poz.1166, poz.1333, poz. 1844, poz. 1893, z 2016 r. poz. 615) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyńiewie Dużym stanowiące załączniki 1,2,3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2015. do 31.12.2015r.
4. Sprawozdanie zawiera dane jednostki , nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki , nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
6. Nie dotyczy
7. Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek. Biblioteka posiada środki trwałe , które są objęte ewidencją.
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 150,00 zł. a poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.
8. Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie . Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Informacja dodatkowa jednostki za rok 2015 zgodnie z art.48 ust.1i 2 oraz załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

I. Środki trwałe

- 1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.**

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - Likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	22 799,58	8 049,12		30 848,70
Z tego:				
1) zestawy komputerowe	7 168,24			7168,24
2) pozostałe nisko cenne(meble, sprzęt)	15 631,34	7423,05 626,07		23 680,46

b) umorzenia środków trwałych

w zł i gr.

Wyszczególnienie - wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego :	22 799,58	8049,12		30 848,70
1)zestawy komputerowe	7 168,24			7168,24
2)pozostałe nisko cenne, (meble, sprzęt)	15 631,34	8049,12		23 680,46

c) wartości niematerialne i prawne -

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	5398,08			5 398,08
1)programy komput.	5398,08			5 398,08

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe)	5398,08			5 398,08

e) Księgozbiory biblioteczne(amortyzacja w dacie zakupu w zł i gr.).

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Księgozbiory biblioteczne, płyty	16 870,92	16 774,68	46 632,09	135 013,51

II. Koszty działalności operacyjnej w zł	117 190,35
a) Amortyzacja	22 629,20
b) Zużycie materiałów i energii	6 812,49
c) Usługi obce	6 053,42
d) Podatki	208,00
e) Pozostałe koszty rodzajowe	3866,74
f) Wynagrodzenia	63 472,66
g) Ubezpieczenia i inne świadczenia	14 147,84

Przychody zwolnione w zł:

- dotacją podmiotowa Rady Gminy	116 420,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej -	2 300,00

III. Przychody w roku 2015 118 739,94 zł

pochodziły :

▪ Z dotacji podmiotowej Rady Gminy W tym na zakup środków trwałych i księgozbioru	116 420,00
▪ Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 300,00
▪	Odsetki na rachunku bankowym 19,94

Do Urzędu Gminy Dobrzyniewo Duże zwrócono niewykorzystaną część dotacji podmiotowej z roku 2015 w zł:

▪ W grudniu 2015r w wysokości	7 980,00
▪ W styczniu 2016r w wysokości	382,11

IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w zł 1 147,54

▪ Podpis elektroniczny (2 lata)	243,07
▪ Antywirus (3 lata)	355,47
▪ Czasopisma fachowe (prenumerata na 2016r.)	549,00

V. Stan należności i zobowiązań na koniec 2015 r wynosi 0,00 zł.

VI. Stan środków pieniężnych na koniec 2015r. w zł.

▪ Rachunek bieżący	1181,82
▪ Rachunek ZFŚS	503,91

VII. Zatrudnienie pracowników

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
 - na stanowiskach robotniczych – 0,5 etatu
 - na stanowiskach nierobotniczych- 1,625 etatu
2. W roku 2015 wypłacono wynagrodzenia
 - z tyt. umów o pracę 60 266,66zł
 - z tytułu umów cywilnoprawnych 3 206,00zł

VIII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

Dobrzyniewo Duże 31.03.2016r.

Spisząca:

Donata Karpańska

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym
Jolanta Radziszewska

BILANS

sporządzony na dzień: **31.12.2015** z dnia 28 czerwca 2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2014	2015
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 819,09	2 833,27
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	874,61	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	944,48	1 685,73
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 147,54
Aktywa razem		1 819,09	2833,27
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	784,42	2 329,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-258,63	779,77
VIII.	Zysk (strata) netto	1 043,05	1 549,59
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 034,67	503,91
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązanie długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1034,67	503,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		1 819,09	2 833,27

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

p.o. KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Dobrzyńewie Dużym
 Jolanta Radziszewska 31.03.16
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXI/110/16
01.01.2015r. - 31.12.2015r.
Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

(wariant porównawczy)

z dnia 28 czerwca 2016 r.

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 231,00	96 090,80
	– 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	104 231,00	96 090,80
B	Koszty działalności operacyjnej	103 307,76	117 190,35
I	Amortyzacja	19 014,38	22 629,20
II	Zużycie materiałów i energii	4 496,95	6 812,49
III	Usługi obce	8 058,30	6 053,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	188,00	208,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	61 354,59	63 472,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 042,68	14 147,84
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	152,86	3 866,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	923,24	-21 099,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	85,00	22 629,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		22 629,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	85,00	
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)	1 008,24	1 529,65
G	Przychody finansowe	34,99	19,94
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:	34,99	19,94
	– 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	0,18	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,18	
	– 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)	1 043,05	1 549,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 043,05	1 549,59

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym

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

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