

UCHWAŁA Nr XXIV/101/2016
Rady Gminy Tczów
z dnia 10 czerwca 2016 roku

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

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2016 r. poz.446. / oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn.zm. / Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.,
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2015-31.12.2015r.
 - c/ wprowadzenia do sprawozdania i informacji dodatkowej. .

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wozniak
Piotr Woźniak

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za rok 2015

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Gminna Biblioteka Publiczna w Tczowie zwana w dalszej części GBP jest samorządową instytucją kultury działającą o oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej , ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach oraz statut nadany przez Radę Gminy w Tczowie .

Siedziba znajduje się w Tczowie nr 124.GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 02 luty 2004 roku i posiada osobowość prawną .

Organizatorem biblioteki jest Gmina Tczów. Biblioteka posiada numer REGON 672987827 oraz numer NIP 811-17-02- 985.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie jest gromadzenie, opracowywanie , przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, w tym materiałów dotyczących własnego regionu a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów . Działalność w zakresie bibliotek w 2015 roku realizowana była przez 2 biblioteki tj. Gminną Bibliotekę Publiczną w Tczowie oraz jej filię w Bartodziejach .

Sprawozdanie obejmuje rok obrachunkowy od dnia 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku .Dane zawarte w bilansie oraz rachunku strat i zysków są danymi łącznymi dla obu bibliotek .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie określoną zarządzeniami Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości , w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1.Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy .
- 2.Majątek trwały jest wyceniony w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości . Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . W GBP dokonuje się rocznego odpisu amortyzacyjnego.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo . Przedmioty o wartości poniżej 500 zł za wyjątkiem księgozbioru nie są zaliczane do środków trwałych , a ich ewidencja prowadzona jest pozaksiegowo .

3. Przyjęto następujące zasady ewidencji aktywów obrotowych :

- wartość zakupionych materiałów na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu .

4. W przypadku wystąpienia należności i zobowiązań wycenia się je w kwotach wymagających zapłaty .

5. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariancie porównawczym .

6. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową , dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach . Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie .

8. Załącznikami sprawozdania finansowego są :

- bilans na dzień 31.12.2015 roku / załącznik nr 1/

- rachunek strat i zysków za okres od 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. w wariancie porównawczym / załącznik nr 2 /.

II. Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3500,00 zł .

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 463,14 zł to opłacona prenumerata czasopism na rok 2016.

3. W bilansie bibliotek za rok 2015 nie występują należności .

4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015 roku wynosił 0,00 zł

5. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązanie krótkoterminowe w kwocie 255,25 zł / faktura za sprzedaż energii elektrycznej /.

6. Wykazane pozostałe przychody operacyjne w rachunku strat i zysków to dotacja Gminy Tczów , środki z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych oraz środki pozyskane z Powiatowego Urzędu Pracy na refundację wynagrodzeń i składek ZUS pracownika zatrudnionego przy pracach interwencyjnych.

7. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycji I-VII rachunku strat i zysków.

8. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym zrealizowane w roku obrachunkowym oraz wykorzystane w całości na cele statutowe instytucji kultury .

9. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia , dochodów oraz kosztów /wydatków/ przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego GBP w Tczowie za rok 2015 , w związku z czym zrezygnowano

ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym .
10. Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2015 rok wynosił 459,69 zł.
11. W okresie sprawozdawczym GBP uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości 251,80 zł.

Tczów dnia 2016.03.15

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TCZOWIE
Wolinska
Urszula Wolińska

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015.

Aktywa	31.12.2014	31.12.2015		31.12.2014	31.12.2015
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	459,69	207,89
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 379,71	459,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	- 1 920,02	- 251,80
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		255,25
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		255,25
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		255,25
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		255,25
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	459,69	463,14	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy			- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
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 świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
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					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	459,69	463,14			
Aktywa razem	459,69	463,14	Pasywa razem	459,69	463,14

Tczów dnia 2016.03.15

Suwała Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie

Wolińska Urszula
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Tczowie
Wolińska Urszula

**Gminna Bib lioteka Publiczna
w Tczowie
NIP: 811-17-02-985
Regon 672987827**

Załącznik Nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2015r.do dnia 31.12.2015 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
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	117 878,91	116 421,65
I. Amortyzacja	1 936,61	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	20 698,60	23 150,85
III. Usługi obce	2 479,63	2 908,76
IV. Podatki i opłaty	411,00	411,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	74 746,30	71 588,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 368,50	18 165,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238,27	197,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-117 878,91	-116 421,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	115 906,85	116 103,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	109 657,05	105 880,45
III. Inne przychody operacyjne	6 249,80	10 222,83
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)	-1 972,06	-318,37
G. Przychody finansowe	52,04	66,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	52,04	66,57
- 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)	-1 920,02	-251,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 920,02	-251,80
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 920,02	-251,80

Tczów dnia 2016.03.15

Suwała Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie**

**DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TCZOWIE**

Wolińska
Urszula Wolińska
Wolińska Urszula

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)