

UCHWAŁA NR XXI/125/2016
RADY GMINY PĘCZNIĘW
Z dnia 23 czerwca 2016r.

w sprawie :zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pęczniewie za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U z 2016 r. poz. 446) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013 r. poz. 330, poz. 613, Dz. U z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, Dz. U z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893)

Rada Gminy Pęczniew uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie za 2015 rok , na które składa się :bilans , rachunek strat i zysków oraz Informacja dodatkowa , stanowiące załącznik do niniejszej uchwały

§ 2.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pęczniew

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Zych
Janusz Zych

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego – instytucji kultury
Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie
za 2015 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie**
2. Podstawowy przedmiot działalności : **działalność kulturalna**
3. Organ prowadzący rejestr: Gmina Pęczniew – **rejestr instytucji kultury , wpis pod pozycją 1**
4. Czas działania jednostki : **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy : **01-01-2015 do 31-12-2015**
6. Kontynuacja działania : sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez instytucję działalności.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2015 roku są zgodne z ustawą z dnia 29-09-1994 roku o rachunkowości , zwanej dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 - a/ rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
 - b/ ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu „ 4”
 - c/ Wycena aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy trwałej utraty wartości
 - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej wartości
 - materiały wg cen zakupu
 - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
 - rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej
 - wyrażone w walutach obcych: operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia a aktywów i pasywów po kursie kupna lub sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta instytucja

- d/ Do strat i zysków nadzwyczajnych instytucja zalicza zdarzenia, które powstały w wyniku działania sił natury, na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną i nie są związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.
- e/ Przedmioty o wartości:
- do 100 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jako materiały tzn., że nie obciążają one kosztu zużycia materiałów /sprzętu /.
 - od 100 do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
- f/ Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się wg metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- g/ Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do użytku, natomiast o wartości powyżej 3 500 są amortyzowane według zasad podatkowych
- h/ Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
- i/ W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonania usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez księgowego oraz akceptowanego przez dyrektora instytucji.
- j / Księgi rachunkowe prowadzi się ręcznie i zawierają:
- wykaz kont księgi głównej
 - wykaz kont pomocniczych
 - zestawienie obrotów i sald
- k / Zbiór danych tworzących księgi rachunkowe objęty jest ochroną wewnętrzną i zewnętrzną, dostęp do nich ma wyłącznie pracownik księgowości, przechowywane są w szafkach, w zamkniętych pomieszczeniach.
- l / Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń pracowniczych /nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe/, jak również na przyszłe zobowiązania. Roczna ich wartość jest ujmowana w corocznie sporządzanych planach rocznych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność instytucji
- l / instytucja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych gdyż dochód jednostki jest przeznaczony na cele statutowe i jest zwolniony z opodatkowania.
- m/ Instytucja sporządza inwentaryzację aktywów co roku według stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego w oparciu o zarządzenie Dyrektora i instrukcję

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pęczniewie

Bilans na dzień 31 grudnia 2015r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-01-2015 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.
1	2	3	4
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
1	Środki trwałe	0	0
	a/ grunty	0	0
	b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	d/ środki transportu	0	0
	d/ inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Środki przekazane na poczet inwestycji	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	91,7	13,09
I	Zapasy	0	0
1	Materialy	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0

5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
	a/ z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0
	a / z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ z tytułów budżetowych	0	0
	c/ inne	0	0
	d/ dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	91,7	13,09
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91,7	13,09
	a/ w jednostkach powiązanych	0	0
	- udziały lub akcje	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	b/ w pozostałych jednostkach	0	0
	- udziały lub akcje	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 131 +135	91,7	13,09
	- środki pieniężne w kasie i rachunkach	91,7	13,09
	- inne środki pieniężne	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM AKTYWA A + B	91,7	13,09

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-01-2015 r	Stan na dzień 31-12-2015r.
	PASYWA		
A	Kapitał/ fundusz/ własny 800 + 860	75,40	0
I	Kapitał podstawowy 800	69,49	75,40
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III	Udziały własne/ wielkość ujemna /	0	0
IV	Kapitał / fundusz / zapasowy	0	0
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały / fundusz/ rezerwowe	0	0
VII	Zysk /strata/ z lat ubiegłych	0	0
VIII	Zysk /strata/ netto 860	5,91	-75,40
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego / wielkość ujemna /	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16,3	13,09
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
	- długoterminowe	0	0
	-krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a/ kredyty i pożyczki	0	0
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	00
	c/ inne zobowiązania finansowe	0	0
	d/ inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze	16,3	13,09
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	a/ z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a/ kredyty i pożyczki	0	0
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c/ inne zobowiązania finansowe	0	0
	d/ z tytułu dostaw i usług	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0

	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f/ zobowiązania wekslowe	0	0
	g/ z tytułu podatków , ceł , ZUS i innych świadczeń	0	0
	h/ z tytułu wynagrodzeń	0	0
	i/ inne	0	0
3	Fundusze specjalne 851	16,3	13,09
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	-długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
	RAZEM PASYWA A + B	91,7	13,09

Sporządzono, dnia 23 marca 2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie 100014536 /REGON /	Rachunek zysków i strat jednostki /wariant porównawczy / Sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Wójt Gminy Pęczniew	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		137600	144200
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		137600	144200
I. w tym: dotacje zaliczane w do przychodów /podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe		137600	144200
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej		138458,19	144403,31
I. Amortyzacja		7356,60	9986,68
II. Zużycie materiałów i energii		9366,14	6006,01
III. Usługi obce		12656,26	10998,16
IV. Podatki i opłaty		0	0
V. Wynagrodzenia		86165,20	95748,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21209,70	20503,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1704,29	1160,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0	0
X. Pozostałe obciążenia		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-858,19	-203,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		788,70	127,91
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		788,70	127,91
E. Pozostałe koszty operac		0	0
I. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-69,49	-75,40
G. Przychody finansowe		75,40	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
II. Odsetki		75,40	0

III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	5,91	-75,40
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0	0
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	5,91	-75,40
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	0	0
L. Podatek dochodowy	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0	0
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	5,91	-75,40

Sporządzono dnia 2016-03-23

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2015rok instytucji kultury
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie**

o której mowa art. 45 ust.2 , pkt. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku
o rachunkowości / Dz. U. Nr 121 , poz. 591 z późniejszymi zmianami /

1. Stosowane metody wyceny :

- środki trwałe powyżej 3500,00 amortyzowano wg planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :
- pozostałe środki trwałe o wartości od 100,00 do 3 500,00 zł odpisano jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania:
- w roku 2015 nie dokonano zmian metod księgowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
- po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia , mające istotny wpływ na wynik finansowy instytucji

2. Rozliczenie majątku trwałego za rok 2015

Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie na dzień 31-12-2015 r. posiada na stanie /otrzymane nieodpłatnie w miesiącu styczniu 2007 r. / środki trwałe o wartości brutto 16 781,06

Zakres zmian wg grup rodzajowych środków trwałych zawiera załącznik nr.1

- GBP ze środków gminy w roku 2015 dokonała zakupu pozostałych środków trwałych Na kwotę 719,00 / 2 szt. UPS/
- GBP ze środków gminy w roku 2015 dokonała zakupu książek na kwotę 3 839,77, ze środków Biblioteki Narodowej na kwotę 4200,00 łącznie dokonano zakupu książek na kwotę 8039,77
- GBP w roku 2015 otrzymała nieodpłatnie:
 - książki : jako dar osoby prywatnej na kwotę 127,61
- GBP ze środków gminy dokonała zakupu pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 1100,0 / program do pisania Office 2016/

3.. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2015

W 2015 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie:

- dokonała amortyzacji jednorazowej księgozbioru na kwotę 7382,20
- Zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego zawiera załącznik nr 2.

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie:

- nie użytkuje gruntów własnych:
- nie posiada zobowiązań wobec gminy.

5. Informacja o wielkości i zmianach funduszków:

- | | |
|---|-------|
| - fundusz w dniu 01-01-2015r. | 75,40 |
| - strata bilansowa na dzień 31-12-2015 r. | 75,40 |
| - stan funduszu na 31-12-2015 r. | 0,00 |

6. W roku 2015 wystąpiła strata bilansowa w kwocie 75,40 i o tę kwotę zostaje

zmniejszony fundusz instytucji.

7. W roku 2015 nie tworzone rezerw na należności.
8. Zobowiązania na dzień 31-12-2015 rok nie wystąpiły.
9. W roku 2015 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.
10. Na dzień 31-12-2015r. nie wystąpiły przychody przyszłych okresów.
11. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie nie udzielała gwarancji i poręczeń wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki,

12. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego /strata/ brutto w kwocie

- dochody przeznaczone na działalność statutową instytucji	144327,91
- koszty uzyskania przychodów	144275,40
- wynik podatkowy -dochód /wolny od opodatkowania/	52,51
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów /amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów – 127,91	127,91
- strata bilansowa	-75,40

13. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- amortyzacja	9986,68
- zużycie materiałów i energii	6006,01
- usługi obce	10998,16
- wynagrodzenia	95748,40
- ubezpieczenia społeczne i inne dla pracowników	20503,27
- pozostałe koszty rodzajowe	1 160,79

Razem 144403,31

14. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2015 nie wystąpiły
15. W 2015 roku jednostkę nie obowiązuje sporządzenie sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

16. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015

Od dnia 1 stycznia 2015 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pęczniewie jest zatrudnionych 5 osób / w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy - 3,00 /:

- dyrektor biblioteki 1 osoba / 1 etat /
- kierownicy filii 2 osoby / ½ etatu + ¼ etatu /
- pomocnik biblioteczny 1 osoba / 1 etat /
- główny księgowy: 1 osoba / 1/4 etatu /

Sporządził:

Pęczniew, dnia 23 -03-2016r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jurzy Zych

Zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, o której mowa w art.45 pkt .3 ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto.

LP	TREŚĆ	Grupa rodzaj-owa	Wartość środków trwałych na dzień 1.01.2015	Przyjęcie Środków trwałych w 2015	Zmniejszenie środków trwałych w 2015r.	Wartość środków trwałych. na dzień 31.12.2015	Uwagi
					Likwidacja i inne		
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	13753,06	-	-	13753,06	4 ZESTAWY KOMPUTEROWE
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	3028,00			3 028,00	1 KOPIARKA
	Ogółem		16781,06			16781,06	

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy ZycB.

Załącznik nr.2

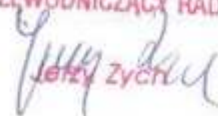
INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, o której mowa w art.45 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

LP	TREŚĆ	Grupa Rodzaj-owa	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2015	Umorzenie naliczone w 2015	Umorzenie z likwidacji środków trwałych	Wartość morzenia środków trwałych na 31.12.2015	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	13 753,06		-	13 753,06	4 ZESTAWY KOMPUTEROWE
5	Maszyny, urządzenia I aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	3028,00			3 028,00	1 KOPIARKA
	Ogółem		16 781,06			16 781,06	

PRZEWODNICZĄCY RADY



Z A Ł O Ź E N I A D O C I T
za 2015 rok

1. Przychody ogółem	144 327,91
w tym dotacje na działalność /art.17 ust. 1 . pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych /	144 200,00
2. Koszty ogółem	144403,31
3.Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	127,91
- wydatki sfinansowane z dotacji	144 200,00
/ art. 16 ust. 1 , pkt 58 ustawy o pdop /	
4. Koszty uzyskania przychodów	144 275,40
5. Dochód	52,51
6. Dochody wolne / art . 17 ust. 1 , pkt 14 /	52,51
7. Strata ze źródeł przychodów wolnych	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Podpis]
Jolita Zycki