

Uchwała nr XVI/102/2016  
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 8 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńce za 2015 r.

Na podstawie art.18.ust.2 pkt .4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), w związku z art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406)

Rada Gminy Kruszyna  
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 r składające się z :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zgodnie z załącznikiem nr 1
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2015r. zgodnie z załącznikiem nr 2
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
*Wanda Krawczyk*  
**Wanda Krawczyk**



Załącznik Nr. 1 do Uchwały w sprawie  
 rocznego zatwierdzenia sprawozdania  
 finansowego GBP w Kruszyne.

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYNIE</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>150027304</b>		<b>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień .....31.12..... 2015 r.</b>			<b>URZĄD GMINY W KRUSZYNIE</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 520,00	1 680,00	<b>A. Fundusz</b>	-14 466,36	9 466,20	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	10 850,29	-14 466,36	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 520,00	1 680,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-25 316,65	23 932,56	
<b>1. Środki trwałe</b>	2 520,00	1 680,00	1. Zysk netto (+)		23 932,56	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-25 316,65		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe	2 520,00	1 680,00	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>			
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	20 000,00	0,00	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	20 000,00	0,00	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			


1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	20 000,00	
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 013,64	7 786,20	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	2 683,64	7 264,20			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 683,64	7 264,20			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	330,00	522,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 533,64</b>	<b>9 466,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 533,64</b>	<b>9 466,20</b>

**A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2973,08
2. Umorzenie środków trwałych 2520
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 331968,76 w tym ZBIORY BIBLIOTECZNE-225868,47 i INSTR. MUZYCZNE-54520,85
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Anna Milejska  
 (główny księgowy)

2016.03.22  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
BIBLIOTEKI**

  
 Renata Włodarek

(kierownik jednostki)



*Zat. Nr. 2 do Uchwały w sprawie  
 nowego zatwierdzenia sprawozdania  
 finansowego GBP w Kruszyne.*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYNIE  .....  Numer identyfikacyjny REGON  150027304	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień .....31.12..... 20 15 r.	Adresat  URZĄD GMINY W KRUSZYNIE .....  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		166 357,14	172 000,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		166 357,14	172 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		214 098,77	184 151,00
I. Amortyzacja		17 660,45	29 322,88
II. Zużycie materiałów i energii		45 063,14	13 044,14
III. Usługi obce		24 561,03	25 149,34
IV. Podatki i opłaty		437,00	837,00
V. Wynagrodzenia		108 924,80	97 970,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 068,58	17 465,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		383,77	361,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-47 741,63	-12 151,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		22 401,60	36 062,07

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	22 379,23	36 061,97
III.	Inne przychody operacyjne	22,37	0,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-25 340,03	23 911,07
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	23,63	21,58
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	23,63	21,58
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,25	0,09
I.	Odsetki	0,25	0,09
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-25 316,65	23 932,56
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-25 316,65	23 932,56
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-25 316,65	23 932,56

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Milejska*  
 (główny księgowy)

2016.03.22  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**BIBLIOTEKI**  
*Renata Kłodnyk*  
 (kierownik jednostki)



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015r.**

**I. Ogólne informacje**

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszynie wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszynie, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszynie i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.( po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U .z 2012 r poz 406) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.z 2009 r. Nr.152 poz.1223 z późn.zm.).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.  
Dotacja budżetowa jest głównym źródłem przychodów GBP .
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

## II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariancie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
  - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w ksiązkach inwentarzowych.
  - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach stanowiących własność gminy.
6. W 2015 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 16.03.2016

GŁÓWNY KASJER  
*Anna Milejska*

(imię i nazwisko oraz podpis  
osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI

*Renata Włodarek*

(imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki)

### INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań na 31.12. 2015 r.

2. Zysk netto za 2015 r w wysokości 23 932,56 zwiększy fundusz jednostki.

3. W 2015r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła:	183 061,97
z czego : z Urzędu Gminy na działalność podstawową	172 000,00
z Funduszu sołeckiego na potrzeby orkiestry i zesp. Ale Babki	4 171,00
z Ministerstwa Kultury	5 920,00
z Fundacji Orange-program” Akademia Orange dla bibliotek”	970,97

Z otrzymanej dotacji z Urzędu Gminy kwota 21 000,00 była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńie.

W 2015 r wpłynęły również środki na zrealizowany w 2014 r projekt pn. ”Organizacja zajęć artystycznych oraz zakup umundurowania dla Orkiestry Dętej w Kruszyńie”. w wysokości 25 000,00 zł

4. W 2015 r powiększono księgozbiór o zakup 736 szt. nowych książek na kwotę 18632,88 zł., które zostały jednorazowo zamortyzowane w miesiącu przyjęcia.

W 2015 r zlikwidowano z powodu zacytania i dezaktualizacji 577 szt. książek w Kruszyńie o wartości 872,49 zł a w Widzowie 546 szt. książek o wartości 921,24 zł.

Stan księgozbiorów na 31.12.2015 r w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszyńie liczy 225 868,47 szt. w tym: w bibliotece w Kruszyńie -12895 szt. o wartości 162 131,18 zł  
w bibliotece w Widzowie - 6943 szt. o wartości 63 737,29 zł

#### 5. Informacja o zatrudnieniu

GBP na 31.12.2015 r zatrudniała 3 kobiety na 1,75 etatu w tym 1 osobę na czas określony po stażu z Urzędu Pracy.

6. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.

7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszyńcu.
9. Różnice między wynikiem bilansowym netto a podatkowym:

Wynik bilansowy za 2015 /zysk/	23 932,56
+ koszty NKUP sfin.z dotacji art.16 ust.1 pkt 58	+ 182 091,00

---

Wynik podatkowy/dochód/	206 023,56zł
-------------------------	--------------

Data sporządzenia: 16.03.2016.

Księgowa  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Milejska* Milejska

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI  
*Renata Wodarek*  
Dyrektor