

**UCHWAŁA NR XIX/136/2016
RADY GMINY KADZIDŁO
z dnia 28 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2015.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z 2015r. poz. 978, 1045, 1333 i 1844) uchwała się co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Mirosław Kulasik

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2014	31-12-2015			31-12-2014	31-12-2015
A	Aktywa trwałe	2 953,60	2 215,20	A	Kapitał (fundusz) własny	2 967,80	1 397,37
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 999,17	2 967,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty 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	2 983,60	2 215,20	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	2 953,60	2 215,20				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 953,60	2 215,20	VIII	Zysk (strata) netto	- 2 031,37	- 1 570,43
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4,48	848,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych – 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	4,48	848,20
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		837,75
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	18,68	30,37	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		837,75
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		837,75
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	4,48	10,45
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- 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	18,68	30,37				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18,68	30,37				
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	18,68	30,37				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18,68	30,37				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 972,28	2 245,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 972,28	2 245,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

09.09.2016 *Wiesława Chrostek*

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

DYREKTOR

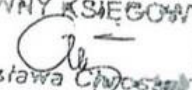
09.09.2016 *Wiesława Spłoch*

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

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kadzidle Im. Wojciecha Woźniaka 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6 tel. 29 7618 150	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy Kadzidło
	Regon 140813996	sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	334 545,00	346 066,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	334 545,00	346 066,00
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	347 404,05	359 133,38
I.	Amortyzacja	2 464,20	738,40
II.	Zużycie materiałów i energii	48 969,75	46 958,39
III.	Usługi obce	27 406,15	29 811,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	218 415,82	230 834,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 510,55	49 169,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 637,58	1 621,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	- 12 859,05	- 13 067,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 781,08	11 458,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	10 738,08	11 411,14
III.	Inne przychody operacyjne	43,00	47,00
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)	- 2 077,97	- 1 609,24
G.	Przychody finansowe	46,60	38,81

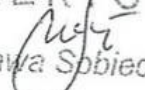
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	46,60	38,81
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 2 031,37	- 1 570,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	- 2 031,37	- 1 570,43
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 2 031,37	- 1 570,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Wiesława Chwojska

(główny księgowy)

2016-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Wiesława Sobiech

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE

ZA ROK 2015

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 17
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3 500,00zł są umarzane jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015r. wynosi 400 556,11zł, umorzenie 398 340,91zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 2 215,20zł

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	Maszyny i urządzenia techniczne	30 360,53	28 145,33	2 215,20
2	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	8 629,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	304 011,68	304 011,68	0,00
4	Środki trwałe niskocenne	54 054,90	54 054,90	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	3 500,00	3 500,00	0,00
	ogółem	400 556,11	398 340,91	2 215,20

Spadek wartości majątku w środkach trwałych nastąpił z tytułu umorzeń oraz odpisów amortyzacyjnych na sumę 738,40zł i dotyczy:

Urządzenia wielofunkcyjnego na kwotę 738,40zł

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: 837,75zł, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

*wobec Państwowego Zakładu Ubezpieczeń 191,00zł /ubezpieczenia/ płatne do 31.01.2016

*wobec Gminnej Spółdzielni „Sch” w Kadzidle 646,75zł /energia elektryczna/ płatne do 12.01.2016

II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,29 części etatu z następującym podziałem :

- Dyrektor GBP – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 3 etaty
- Stażyści – 1 osoba na ½ etatu na okres 1 miesiąca

III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

A-Przychody

- dotacja podmiotowa 346 066,00
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 9 500,00
- dotacja Fundacji Orange /program „Akademia Orange dla bibliotek”/ 1 911,14
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego 47,00

- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego	47,00
- odsetki na rachunku bankowym	38,81
- środki pieniężne na początek roku	14,20

razem	357 577,15

B – Koszty działalności operacyjnej	359 133,38
W tym:	
a/ amortyzacja	738,40
b/ zużycie materiałów i energii	46 958,39
- energia	
- wyposażenie /komputery/	
- książki	
- czasopisma i gazety	
- środki czystości	
- znaczki pocztowe	
- tonery, folie	
- papier ksero	
- materiały biurowe i dekoracyjne	
b/ usługi obce	29 811,72
- usługi pocztowe	
- usługi informatyczne	
- usługi telekomunikacyjne	
- usługi bankowe	
- czynsz za lokal	
c/ wynagrodzenia pracowników	230 834,72
- wynagrodzenia osobowe pracowników	

- nagrody z funduszu nagród	
- wynagrodzenia bezosobowe	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 169,15
- składki ZUS pracodawcy	
- składki na Fundusz Pracy	
- odpis na ZFŚS	
- inne świadczenia /szkolenia, badania lekarskie/	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	1 621,00
- podróże służbowe krajowe	
- opłata za ubezpieczenie w PZU	

C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 1 556,23zł

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2015r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		5 788,71	
2	Dofinansowanie do leczenia			
3	Świadczenia finansowe			5 784,59
4	Odsetki na rachunku bankowym		1,85	
5	Stan środków na początek roku	4,48		
6	Stan środków na koniec roku	10,45		

Kadzidło, dnia 09-03-2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Wiesława Chudzińska

DYREKTOR

 Wiesława Sobiech