

**UCHWAŁA NR XVI/131/16
RADY GMINY KOZY**

z dnia 19 maja 2016 r.

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

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) w związku z § 10 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXIX/263/14 Rady Gminy Kozy z dnia 6 lutego 2014 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach (Dz. Urz. Woj. Śl. Z dnia 10 lutego 2014 r. poz. 773)

**Rada Gminy
uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok, które składa się z:

- 1) bilansu, którego suma aktywów i pasywów wynosi 82 956,40 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, w wysokości straty netto 4 290,53 zł,
- 3) zestawienia zmian w funduszu, w wysokości 82 758,12 zł,
- 4) informacji dodatkowej.

Wyżej wymienione elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Źródłem pokrycia straty finansowej w kwocie 4 290,53 zł za rok 2015 będzie fundusz statutowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK

Nazwa jednostki sprawozdawczej			Adresat		
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy Numer identyfikacyjny REGON 072347058			BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		
			Wójt Gminy Kozy ul. Krakowska 4, 43-340 Kozy Wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	80 504,29	74 518,83	A. Kapitał (fundusz) własny	87 048,65	82 758,12
I. Wartości niematerialne i prawne	6 659,34	4 095,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90 550,94	87 048,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 844,95	70 423,83	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	73 844,95	70 423,83	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji	0,00	0,00
1.1. Grunty			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 442,41	8 021,29	VI. Zysk (strata) netto	-3 502,29	-4 290,53
1.4. Środki transportu					
1.5. Inne środki trwałe	62 402,54	62 402,54			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
1. Akcje i udziały					
2. Inne papiery wartościowe					
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B. Aktywa obrotowe	21 522,20	8 437,57	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 977,84	198,28
I. Zapasy	4 140,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 977,84	198,28
3. Produkty gotowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	177,02	198,28
4. Towary	4 140,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 020,94	0,00	3. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń	14 800,82	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
2. Należności od budżetów			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń	2 020,94	0,00			
4. Pozostałe należności					
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 361,26	8 437,57			
1. Środki pieniężne w kasie	256,38	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 104,88	8 437,57			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów A+B	102 026,49	82 956,40	Suma pasywów	102 026,49	82 956,40

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

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

1. Umorzenie środków trwałych:	10 274,32 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	19 755,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	42 589,61 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	529 135,24 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

Główny Księgowy
Anna Bułka
mgr Anna Bułka

2016.03.25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
KOZY
Kierownik jednostki
mgr Krystyna Kusak

Załącznik do bilansu za rok 2015

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy GBP sporządza się za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2015 roku, obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową GBP.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kozach i jej filii znajdują się zbiory biblioteczne o łącznej wartości 529 135,24 zł., w tym w GBP: 439 717,82 zł- książki, 540,00 zł –zbiory audiowizualne a w Filii: 88 877,42 zł – książki.

Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 529 135,24 zł.

W Izbie Historycznej znajdują się eksponaty muzealne o wartości: 62 402,54 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw, nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych należności, nie osiągnęła również żadnych przychodów oraz nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

A. AKTYWA TRWAŁE	(I + II)	74 518,83
I. Wartości niematerialne i prawne – konto „020” netto		4 095,00
1. Wartości niematerialne i prawne brutto		23 850,00
umorzenie		19 755,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe –	netto	70 423,83
1. Środki trwałe		70 423,83
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny brutto		18 295,61
umorzenie		10 274,32
netto – bilans		8 021,29
1.5 inne środki - zbiory muzealne		62 402,54
netto – bilans		62 402,54
B. AKTYWA OBROTOWE	(II + III)	8 437,57
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 437,57
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym		8 437,57
W załączeniu kopia potwierdzenia salda na 31.12.2015 r.		
AKTYWA	(A + B)	82 956,40
PASYWA		

A. Kapitał (fundusz) własny	82 758,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	87 048,65
VI. Zysk (strata) netto	-4 290,53

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	198,28

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	198,28
-----------------------------------------	--------

Faktury, które stanowią koszt roku 2015, a wpłynęły w 2016 r.

Lp.	Kontrahent	Nr faktury	Kwota CT	Tytuł zobowiązania
1	Gmina Kozy	FV 12/2016/MED	68,39	zużycie energii elektr. - Filia
2	Gmina Kozy	FV 22/2016/MED	105,37	dystrybucja energii elektr. -Filia
3	Gmina Kozy	FV 22/2016/MED	17,09	zużycie wody - Filia
4	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Wilamowicach	Faktura nr 4/1307/2016	7,43	odprowadzenie ścieków - Filia
RAZEM			198,28	

SUMA PASYWÓW (A + B)	82 956,40
-----------------------------	------------------

Dane uzupełniające do bilansu

1.) umorzenie pozostałych środków trwałych	42 589,61
2.) umorzenie zbiorów bibliotecznych	529 135,24
3.) umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	7 750,54

Główny Księgowy
Anna Bułko
 mgr Anna Bułko

DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 W KOZACH
Krystyna Kusak
 mgr Krystyna Kusak

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		za okres	
numer REGON 072347058		od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.	
		(Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	490 380,00	538 580,00	
- 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	380,00	0,00	
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	490 000,00	538 580,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	493 951,29	541 343,36	
I. Amortyzacja	6 531,42	5 985,46	
II. Zużycie materiałów i energii	78 051,45	50 046,71	
III. Usługi obce	45 432,20	47 038,86	
IV. Podatki i opłaty	237,00	1 026,45	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	302 380,70	362 410,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 820,32	73 377,23	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 498,20	1 458,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 571,29	-2 763,36	
D. Pozostałe przychody operacyjne	69,00	2 612,83	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	69,00	2 612,83	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 140,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		4 140,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 502,29	-4 290,53	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
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)	-3 502,29	-4 290,53	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 502,29	-4 290,53	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 502,29	-4 290,53	

Kozy, dn. 25 marca 2016 r.

Główny Księgowy
Anna Bułka
mgr Anna Bułka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

33 8174109
nr telefonu

25.03.2016 r.
data sporządzenia

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Krzysztof Kusak
(nazwisko i imię, podpis Dyrektora jednostki)
mgr Krzysztof Kusak

Załącznik do Rachunku zysków i strat za rok 2015 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	538 580,00
V. Dotacje do działalności podstawowej	538 580,00
w tym od organizatora:	524 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	541 343,36
I. Amortyzacja	5 985,46
II. Zużycie materiałów i energii	50 046,71
zakup materiałów i wyposażenia	17 789,61
zakup energii	1 663,79
zakup zbiorów bibliotecznych	29 042,75
zakup prenumeraty czasopism	1 550,56
III. Usługi obce	47 038,86
zakup usług konserwacyjnych	124,23
zakup usług pozostałych	43 814,40
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i dostępu do sieci Internet	3 100,23
IV. Podatki i opłaty	1 026,45
opłaty za gospodarowanie odpadami	172,80
opłaty pozostałe i skarbowe	853,65
V. Wynagrodzenia	362 410,65
wynagrodzenia osobowe pracowników	338 180,65
wynagrodzenia bezosobowe	24 230,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 377,23
składki na ubezpieczenia społeczne	59 554,34
składki na Fundusz Pracy	3 682,89
świadczenie urlopowe	8 560,00
badania lekarskie	180,00
szkolenia pracowników	1 150,00
refundacja zakupu okularów korekcyjnych	250,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 458,00
podróże służbowe, krajowe	380,00
różne opłaty –ubezpieczenia	1 078,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 763,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 612,83
III. Inne przychody operacyjne	2 612,83
wynagrodzenie płatnika	86,00
wartość otrzymanych darów	618,80
przypis należności z ZUS	1 905,00
przypis odszkodowania	3,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 140,00
III. Inne koszty operacyjne	4 140,00
Nieodpłatne przekazanie Albumu „Harcerze Hrobaczej Łąki” – Andrzeja Blachury	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 290,53
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 290,53
K. Zysk (strata) brutto	-4 290,53
N. Zysk (strata) netto	-4 290,53

Kozy, dn. 25 marca 2016 r.

Główny Księgowy
Anna Bułka
mgr Anna Bułka

DYREKTOR
GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
Kusak
mgr Krystyna Kusak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury Sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat:	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		Wójt Gminy Kozy ul. Krakowska 4, 43-340 Kozy	
Numer identyfikacyjny REGON 072347058		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		71 352,60	90 550,94
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		52 715,45	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 580,76	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 102,15	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		21 032,54	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		33 517,11	3 502,29
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	3 502,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		33 517,11	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		90 550,94	87 048,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		3 502,29	4 290,53
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		3 502,29	4 290,53
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)		87 048,65	82 758,12

Główny Księgowy
Anna Bułko
mgr Anna Bułko

(Główny Księgowy)

2016-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

GINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W KOZACH
43-340 Kozy
ul. Krakowska 5. tel.33 8174 109
NIP 937-14-72-198 REGON 072347058

DYREKTOR
GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
(Dyrektor jednostki)
mgr Krystyna Kusak

Opis do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki za rok 2015

I.	Fundusz jednostki na początek okresu, (BO) stan funduszu na 1 stycznia 2015 r.	90 550,94
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki	3 502,29
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 502,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	87 048,65
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 290,53
III.2	Strata netto – saldo konta 860 na koniec 2015 r.	4 290,53
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	82 758,12

Główny Księgowy
Anna Bułka
mgr Anna Bułka

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
Krystyna Kusak
mgr Krystyna Kusak

Kozy, dn. 25 marca 2016 r.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu za 2015 rok

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa rozrachunku	Kwota	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1	Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	Zobowiązania z tytułu zużycia energii, wody oraz odprowadzenia ścieków	190,85	B. III.1 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług
Ogółem			190,85	

Kozy, dn. 29.03.2016 r.

Główny Księgowy
Anna Bułka
mgr Anna Bułka

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
Krystyna Kusak
mgr Krystyna Kusak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2015 rok

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Konto, na którym ujęto koszt	pozycja w RZiS
1	Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	Dotacje do działalności	524 000,00	741	A.V
2	Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	Zużycie energii	1 663,79	401	B.II
3	Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	Odprowadzenie ścieków	4,08	402	B.III
4	Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	Podatki i opłaty - opłata za gospodarowanie odpadami	172,80	403	B.IV

Ogółem 525 840,67

Główny Księgowy
A me Bułko
mgr Anna Bułko

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
Kusak
mgr Krystyna Kusak

Kozy, dn. 27.03.2016 r.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK