

**Zarządzenie Wójta Gminy Ujsoły**  
**Nr 19/2016**  
**z dnia 21 czerwca 2016 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2016 r. poz. 446) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

**Wójt Gminy Ujsoły**  
**zarządza, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsołach za 2015 rok, zamykające się bilansem, w którym suma aktywów wynosi 35 424,62 zł, suma pasywów wynosi 35 424,62 zł., wynik finansowy stanowi stratę netto w kwocie: - 13 614,04 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
Tadeusz Piętka

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r.**

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2. Jednostka prowadzi działalność na podstawie statutu, nadanego uchwałą nr XIV/84/2004 Rady Gminy w Ujsolach z dnia 28 kwietnia 2004 roku.

Gminna Biblioteka Publiczna, działa na mocy obowiązujących przepisów prawa i otrzymanego statusu. GBP ma status instytucji kultury w rozumieniu przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1. Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach
2. Siedziba i adres: ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2, 34-371 Ujsoly
3. NIP: 553-23-08-942
4. REGON: 072357163
5. Organ Rejestrowy: Urząd Gminy w Ujsolach
6. Nr Rejestru Instytucji: 1
7. Symbol PKD: 9251A
8. Forma prawna: Instytucja Kultury
9. Rok obrotowy: 01.01.2015 - 31.12.2015
10. Odpowiedzialność: Monika Zoń - Dyrektor
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej przewidzieć się przyszłości.
12. Określenie celów statutowych Biblioteki: Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Biblioteka realizuje zadania z zakresu działalności kulturalnej oraz informacyjnej.
13. Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Atr.17 ust.1 pkt 4.
14. GBP gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności, celowości rzetelności ich wykorzystania. Wartość majątku GBP odzwierciedla jej fundusz, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Prowadzi gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury, w ramach posiadanych środków oraz w oparciu o plan działalności.
15. W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:
  - materiały nabywane w małych ilościach są przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie, wycenia się według cen nabycia i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
  - rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
  - Jednostka nie tworzy rezerwy na okresowe świadczenia pracownicze. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.

**Spis treści:**

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III Informacja dodatkowa



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH**

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Wartość w złotych i groszach.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa pozycji</i>	<i>Kwota</i>
<b>A</b>	<b>Przychody statutowe netto oraz ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>207 185,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	850,00
II	Dotacja JST	206 335,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V	Przychody działalności statutowej	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej i operacyjnej</b>	<b>237 192,63</b>
I	Amortyzacja	9 249,22
II	Zużycie materiałów i energii	28 604,95
III	Usługi obce	15 058,99
IV	Podatki i opłaty	0,00
V	Wynagrodzenia (w tym umowy zlecenie)	151 759,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 558,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 961,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej i operacyjnej (A-B)</b>	<b>-30 007,63</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>20 893,89</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	4 000,00
III	Inne przychody operacyjne	16 893,89
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 667,97</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Pozostałe koszty operacyjne	4 667,97
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej i operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-13 781,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>167,67</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek powiązanych	0,00
II	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	167,67
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV	Aktualizacja wyceny inwestycji	0,00
V	Inne	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki w tym - dla jednostek powiązanych	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV	Inne	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto z działalności statutowej i gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-13 614,04</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-13 614,04</b>

Ujęto, dnia 30.03.2016 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy  
  
 Magdalena Omyła

**DYREKTOR**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Uisławach  
  
 mgr Monika Zoń

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH**

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

**I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.**

1. Rzeczowy majątek trwały - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej odliczając umorzenia.
2. Należności i zobowiązania ujęte są wg faktycznych wartości faktur.

**II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementu rachunku zysków i strat.**

**1. AKTYWA**

**1) Aktywa trwałe.**

Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe w wysokości 13 012,56 zł. oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 2 715,07 zł.

**2) Aktywa obrotowe.**

Na aktywa obrotowe Biblioteki składają się:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 19 696,99 zł.
- b) środki pieniężne w kasie w wysokości 0,00 zł.

Na dzień 31.12.2015 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach nie posiada należności wymagalnych oraz niewymagalnych.

**2. PASYWA**

- 1) Biblioteka posiada Fundusz Instytucji w kwocie 46 810,20 zł. W porównaniu do bilansu otwarcia z dnia 01.01.2015 roku uległ on zmianie. Stan z 01.01.2015 roku wynosił 44 320,47 zł. Kwota ta została powiększona o Wynik Finansowy za rok 2015 w wysokości 2 489,73 zł.



2) Na powstałą stratę w kwocie 13 614,04 zł. miały wpływ poniższe czynniki:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody działalności statutowej (otrzymane dotacje, darowizny i inne)	228 078,89
2.	Przychody finansowe (odsetki)	167,67
3.	Natomiast koszty łącznie wynosiły	241 860,60
4.	Razem (zysk/strata)	-13 614,04

Na przychody w wysokości 228 246,56 zł. składają się:

- przychody ze sprzedaży usług – 850,00 zł.
- dotacja budżetowa – 206 335,00 zł.
- dotacja Ministra Kultury – 4 000,00 zł.
- darowizny – 500,00 zł.
- przychody finansowe – 167,67 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 16 393,89 zł.

3) Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług na łączną kwotę 2 228,46 zł. Zobowiązań wymagalnych brak.

### III. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Gminna Biblioteka Publiczna Stratę uzyskaną na działalności statutowej proponuje pokryć z wypracowanego zysku – zmniejszenie Funduszu Instytucji.

### IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach zatrudnia na podstawie umowy o pracę 4 pracowników (3,50 etatu – stan na 31.12.2015 r.). Są to:

- Monika Zoń – Dyrektor (1/1)
- Maria Dziedzic – Starszy bibliotekarz (1/1)
- Magdalena Omyła – Pracownik administracyjny 1/2)
- Ilona Szczotka – Młodszy bibliotekarz (1/1)

Pozostałe osoby wykonują usługi dla Biblioteki na podstawie umowy zlecenie, bądź prowadzą własną działalność gospodarczą. W 2015 r. zawarto 3 umowy zlecenia na łączną kwotę 7 123,37 zł.

Ujsoły, dnia 30.03.2016 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ujsołach  
mgr Monika Zoń

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015  
ROKU

31 MAR. 2016

ZAŁĄCZNIK NR I

Ilość załączników

podpis

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>17445,78</b>	<b>15727,63</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>46810,20</b>	<b>33196,16</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	3173,94	2715,07	I. Fundusz jednostki	44320,47	46810,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14271,84	13012,56	II. Wynik finansowy netto	2489,73	13614,04
1. Środki trwałe	14271,84	13012,56	1.1 Zysk netto (+)	2489,73	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	1.2 Strata netto (-)	0,00	13614,04
1.2 Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14271,84	13012,56	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1 GFOŚ	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.....	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2099,04	2228,46
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	2099,04	2228,46
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2099,04	2228,46
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>31463,46</b>	<b>19696,99</b>	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1 Materiały	0,00	0,00	1.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4 Towary	0,00	0,00	1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4 Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	31019,46	19696,99	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31019,46	19696,99			
1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	444,00	0,00			
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>48909,24</b>	<b>35424,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>48909,24</b>	<b>35424,62</b>



A. Objasnienie - 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: 4 987,42 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 56 514,43 zł.
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 11 034,93 zł.
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 141 935,39 zł.
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: 0,00 zł.
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: 0,00 zł.
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.
8. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł.
9. Całkowicie zamortyzowany środek trwały o wartości początkowej: 0,00 zł.

Główny Księgowy

  
Magdalena Omyła

Księgowy

30-03-2016

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ulsolach

  
mgr Monika Zoń

Kierownik Jednostki