

**UCHWAŁA XVI/114/2016  
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 25 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego wraz z rachunkiem zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) art. 2, art. 9 i art. 27, ust. 1 i 3 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 408 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz.330 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina  
uchwała:**

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe wraz z rachunkiem zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok w przedstawionym brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bestwina i Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**mgr Jerzy Stanclik**

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2015

Firma: **Gminna Biblioteka Publiczna**  
**43-512 Bestwina ul. Szkolna 8**  
**NIP 652-16-08-256**

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

### I. Aktywa Bilansu

#### 1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 350,- zł, lecz nieprzekraczające 3500,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( załącznik nr1).

Zbiory biblioteczne oraz zbiory specjalne jako nisko cenne środki trwałe są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

#### 2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2015r. w kwocie 15.979,90 zł.

**Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2015r to 18.270,68 zł.**

### II. Pasywa bilansu

1. **Na fundusz instytucji kultury** składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

Działalność GBP w 2015r zamknęła się zyskiem bilansowym netto w kwocie 11.134,50 zł. Zysk bilansowy wpłynie pozytywnie na ujemny fundusz instytucji kultury, powstały w wyniku strat bilansowych z lat ubiegłych, pomniejszających fundusz.

Bilans zamknięcia dla funduszu instytucji kultury to -12.786,13 zł.

## **2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

### **Są to:**

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2015r, wypłacanej w 2016r.

**3. Pozycja „fundusze specjalne”** to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.

**Rachunek zysków i strat** wariant porównawczy przedstawia szczegółowo poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto na działalności w wysokości 11.134,50 zł, która zwiększy fundusz instytucji kultury.

Bestwina, 24.03.2016r.

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2015 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 431,83	2 290,78	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-22 920,63	-12 786,13
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-20 353,86	-22 920,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 431,83	2 290,78	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	3 431,83	2 290,78	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 566,77	10 134,50
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	41 136,82	31 056,81
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 431,83	2 290,78	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- 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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	41 136,82	31 056,81
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	41 136,82	31 056,81
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 784,36	15 979,90	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 186,61	9 419,82
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	23 950,21	21 636,99
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	14 784,36	15 979,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 784,36	15 979,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 784,36	15 979,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 784,36	15 979,90				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	18 216,19	18 270,68		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	18 216,19	18 270,68

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

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

**Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>712 073,98</b>	<b>677 122,43</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 101,70	5 873,60
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	646 000,00	655 300,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	59 972,28	15 948,83
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>716 466,06</b>	<b>668 376,01</b>
I	Amortyzacja	116 550,04	62 293,17
II	Zużycie materiałów i energii	19 563,28	19 206,44
III	Usługi obce	29 769,02	30 636,43
IV	Podatki i opłaty	3 547,00	3 628,00
V	Wynagrodzenia	444 102,42	456 400,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 426,00	86 765,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 508,30	9 446,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 4 392,08</b>	<b>8 746,42</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 215,96</b>	<b>2 160,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1 215,96	2 160,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5,87</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5,87	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>- 3 181,99</b>	<b>10 906,42</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>615,22</b>	<b>228,08</b>
II	Odsetki	615,22	228,08
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>- 2 566,77</b>	<b>11 134,50</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>- 2 566,77</b>	<b>11 134,50</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 2 566,77</b>	<b>11 134,50</b>

.....  
sporządził

.....  
zatwierdził

Bestwina, 18.03.2016

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0													0,00
I													0,00
II													0,00
III													0,00
IV													0,00
V													0,00
VI													0,00
VII													0,00
VIII	40 290,98												40 290,98
<b>Razem</b>	<b>40 290,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 290,98</b>
Pozostałe środki trwałe-muzealia													0,00
j.w. biblioteka													0,00
środki trwałe w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne													0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>40 290,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 290,98</b>

Bestwina, dnia 18.03.2016

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII	36 859,15	1 141,05								38 000,20
<b>Razem</b>	<b>36 859,15</b>	<b>1 141,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 000,20</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	245 433,87	15 550,00								260 983,87
<b>Zbiory biblioteczne</b>	843 183,63	46 602,12	13 654,71	492,47	795,27					903 137,66
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	11 026,86									11 026,86
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 136 503,51</b>	<b>63 293,17</b>	<b>13 654,71</b>	<b>492,47</b>	<b>795,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 213 148,59</b>

Bestwina, dnia 18.03.2016