

**UCHWAŁA NR 121/XVII/16  
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 29 marca 2016 r.

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

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm./ w związku z art. 267 ust.1. pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., poz.885 z późn.zm./

**Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości, powstały zysk proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

**mgr inż. Lidia Kaźmierczak**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej  
za 2015 rok.

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

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r do 31.12.2015r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie „CDN Optima” – Księga Handlowa.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

## **DODATKOWE INFORMACJE**

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

### **I.**

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Zysk wykazany w bilansie roku 2015 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
3. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe:
  - z tytułu dostaw i usług – wywóz śmieci za m-c XII/15 – 63,59zł
  - z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS za okres XII/2015r. – 12206,06zł
4. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

### **II.**

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### **III.**

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### **IV.**

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na rok 2015 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, 1/2 etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), 3/4 bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

### **V.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

### **VI.**

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2
- tabela nr.3

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul. Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255

**Tabela nr.1 Struktura przychodów netto**

Lp.	Wyszczególnienie	2015r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	385.300	97,27
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	9840,00	1,79
3	Przychody pozostałe	11920,03	0,94
<b>Razem:</b>		<b>407060,03</b>	<b>100</b>

**Przychody:**

Osiągnięte wpływy w 2015r. to kwota 407060,03zł. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota **385.300,00zł** .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup nowości książkowych – **9.840,00zł**
- Pozostałe przychody:
  - Darowizny książkowe, pozostałe przychody operacyjne – **1989,00zł**
  - z funduszu profilaktyki alkoholowej na spotkania autorskie i nagrody dla czytelników – **1.000,00zł**
  - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – **6,03zł.**
  - w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015” na zakup nowych komputerów – **8925,00zł**

**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul.Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255**

**Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015
		Kwota	Kwota
1	Zużycie materiałów	15701,62	11104,23
2	Zużycie energii,woda,gaz	16885,63	20255,62
3	Usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, pozostałe koszty, wywóz nieczystości, abonamenty na oprogramowanie SOWA/Marc21	5390,55	11366,78
4	Wynagrodzenia osobowe	238966,90	241391,12
5	Wynagrodzenia bezosobowe	2600	5300
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47136,88	47440,98
7	Amortyzacja - Zakup książek	54009,31	48360,24
8	Amortyzacja wyposażenie,ST	7719,39	15928,26
9	Odpisy na fundusz socjalny	7617,39	7435,07
10	Podróże służbowe, prowizje bankowe,odsetki	1598,77	1882,23
11	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	2347,92	1427,92
<b>Razem:</b>		399 974,36	411 892,45

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 11.104,23zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 20.255,62zł w tym:
  - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda,światło,gaz) – 2.644,42zł
  - filia biblioteczna w Nieradzie (woda,światło,gaz) – 2.327,83zł
  - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 3.627,71zł
  - zużycie wody – 470,90zł
  - zużycie gazu (Poczesna) – 11.184,76zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 11.366,78zł w tym na:
  - opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej),abonamenty –

licencje na oprogramowanie biblioteczne SOWA/Marc21, przegląd instalacji C.O. – 9.081,82zł

– wywóz nieczystości w budynku GBP Poczesna – 953,85zł

4. Wynagrodzenia osobowe – 241.391,12zł.

5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie,dzieło) – 5.300,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.

6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 47.440,98zł.

7. Amortyzacja księgozbioru na kwotę 48.360,24zł obejmuje:

- zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 37.331,24zł
- z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 9.840,00zł
- darowizny książkowe w wysokości 1189,00zł

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

8. Amortyzacja wyposażenia i środków trwałych za 2015r. – 15.928,26zł

9. Odpis na fundusz socjalny – 7.435,07zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

10. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1.882,23zł

11. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 1.427,92zł.

W rozbiciu na poszczególne filie biblioteczne koszty w 2015r.:

a) filia biblioteczna w **Hucie Starej B** – 46.953,95zł:

- a. Wynagrodzenia - 43.206,88zł
- b. Zużycie energii, wody, gaz - 2.644,42zł
- c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat. biurowe, środki czystości - 1.102,65zł

b) filia biblioteczna w **Wrzosowej** – 44.619,83zł:

- a. Wynagrodzenia - 43.206,75zł
- b. Zużycie energii, wody, gaz - 809,23zł
- c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat. biurowe, środki czystości - 603,85zł

- c) filia biblioteczna w **Nieradzie** – 42.950,17zł:
- a. Wynagrodzenia - 39.757,95zł
  - b. Zużycie energii, wody, gaz - 2.327,83zł
  - c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe, środki czystości - 864,39zł
- d) Centrala w **Poczesnej** (3,5etatu) – 201.708,13zł:
- a. Wynagrodzenia - 167.884,08zł
  - b. Zużycie energii, wody, gaz - 14.474,07zł
  - c. Abonamenty telefoniczne, internet, abon.  
na oprogramowanie biblioteczne, księgowo,  
środki czystości - 7.911,16zł
  - d. Karty, druki biblioteczne, mat. biurowe, tonery,  
folia do obkładania książek dla wszystkich filii - 6.536,99zł
  - e. Wywóz śmieci - 953,85zł
  - f. Szkolenia, delegacje, ekw.za śr. czyst. - 2211,36zł
  - g. Prenumerata czasopism - 1.736,62zł

W kosztach tych nie ma zawartych informacji o kwotach m.in. amortyzacji za 2015r., Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, prowizjach bankowych.

## Stan wartościowy i ilościowy księgozbioru w gminie za 2015r.

Placówka	Przybyło wol. ogółem	W tym z zakupu	W tym dotacja BN	Z darów	Ubyło wol.	Stan ogółem	82-1/-9	82-93	Lit. innych działów	Czasopi sma	Przybyło w zł.	Ubyło w zł.	Stan ogółem	Wydano z funduszy samorządu
<b>Poczesna</b>	1151	898	229	24	767	31598	13709	8972	8917	-	Z.20960,49 M.5476,56 D.309,00 O.26746,05	569,58	356259,41	20960,49
<b>Huta St. B</b>	380	271	74	35		14799	6813	4976	3010	-	Z.5849,09 M.1756,59 D. 382,00 O.7987,68		111251,13	5849,09
<b>Nierada</b>	376	291	64	21		9603	3837	3431	2335	-	Z. 5148,03 M.1181,70 D. 234,00 O.6563,73	36,53	75167,51	5148,03
<b>Wrzosowa</b>	359	280	59	20	121	15561	7322	4624	3615	-	Z.5373,63 M.1425,15 D.264,00 O.7062,78		106438,61	5373,63
<b>Ogółem</b>	2266	1740	426	100	888	71561	31681	22003	17877	-	Z.37331,24 M.9840,00 D.1189,00 O.48360,24	606,11	649116,66	37331,24

Z- zakup

D- dar

Min.- dar Ministerstwa Kultury

U-Ubytki

O-Ogółem

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>387892,92</b>	<b>407054</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	379108,78	385300
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	8784,14	21754
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>392254,95</b>	<b>411892,45</b>
I	Amortyzacja	54009,31	64288,5
II	Zużycie materiałów i energii	32587,25	31359,85
III	usługi obce	5390,55	11366,78
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	241566,9	246691,12
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47136,88	56303,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11564,06	1882,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4362,03</b>	<b>-4838,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1840,8</b>	<b>7072,54</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1840,8	7072,54
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2521,23</b>	<b>2234,09</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16,82</b>	<b>6,03</b>
II	Odsetki	16,82	6,03
IV	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,02</b>	<b>0</b>
I	Odsetki	0,02	
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2504,43</b>	<b>2240,12</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+-J)</b>	<b>-2504,43</b>	<b>2240,12</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 (K-L-M)</b>	<b>-2504,43</b>	<b>2240,12</b>

BILANS  
Sporządzony na dzień 31.12.2015r.

Segment	Nazwa	Początek okresu	Bieżący okres
-	<b>AKTYWA</b>	<b>56677,87</b>	<b>62336,98</b>
A	Aktywa trwałe	42577,31	46044,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42577,31	46044,77
1	Środki trwałe	42577,31	46044,77
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0	0
c	urządzenia techniczne i maszyny	35539,82	44285,39
d	środki transportu	0	0
e	inne środki trwałe	7037,49	1759,38
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a	w jednostkach powiązanych:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w pozostałych jednostkach:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14100,56</b>	<b>16292,21</b>
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	3308,06	3576,8
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	3308,06	3576,8
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu pod., dotacji, cel. ubez. społ. i zdr.	0	0
c	inne	3308,06	3576,8
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	10792,5	12715,41
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10792,5	12715,41
a	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10792,5	12715,41
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10792,5	12715,41
-	inne środki pieniężne	0	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>56677,87</b>	<b>62336,98</b>

-	<b>PASYWA</b>	<b>56677,87</b>	<b>62336,98</b>
A	Kapitał (fundusz) własny	40072,88	2240,12
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	42577,31	0
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0	0
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VIII	Zysk (strata) netto	-2504,43	2240,12
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16604,99	60096,86
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
a	długoterminowa	0	0
b	krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
a	długoterminowe	0	0
b	krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	16604,99	27096,52
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	2504,43	12269,65
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	63,59
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	2504,43	12206,06
h	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i	inne	0	0
3	Fundusze specjalne	14100,56	14826,87
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	33000,34
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	33000,34
a	długoterminowe	0	33000,34
b	krótkoterminowe	0	0
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>56677,87</b>	<b>62336,98</b>