

**UCHWAŁA NR XVI/85/2016
RADY GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia bilansu i rachunku zysków i strat samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie za 2015 r.**

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. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.¹⁾), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie za 2015 r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zysk bilansowy przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Janina Hoffmann

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2013 r., poz. 613; Dz.U. z 2014 r., poz. 768; Dz.U. z 2014 r., poz. 1100; Dz.U. z 2015 r., poz. 4; Dz.U. z 2015 r., poz. 978; Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1166; Dz.U. z 2015 r., poz. 1333; Dz.U. z 2015 r., poz. 1844; Dz.U. z 2015 r., poz. 1893; Dz.U. z 2016 r., poz. 615.

(pieczęć jednostki)

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 trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	862,61	869,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	356,24	356,24
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	2.367,69	2.432,47
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1.926,10)	(1.926,10)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	64,78	6,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3,73	0,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwale			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3,73	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00		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	3,73	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	866,34	869,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1,93	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1,93	
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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	1,00	0,00	i)	inne	1,80	
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	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	1,00	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	1,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	504,00	517,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	504,00	517,00				
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	504,00	517,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	504,00	517,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361,34	352,41				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	866,34	869,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	866,34	869,41

Sporządzono dnia **04.03.2016**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóznie

Elżb. Dąbrowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	70.448,95	72.366,87
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	16.389,91	18.886,03
III	Usługi obce	2.691,18	2.191,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41.176,53	41.237,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.268,01	9.075,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	923,32	976,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(70.448,95)	(72.366,87)
D	Pozostałe przychody operacyjne	70.513,73	72.373,67
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	70.500,70	72.361,67
III	Inne przychody operacyjne	13,03	12,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	64,78	6,80
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:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	64,78	6,80
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	64,78	6,80
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	64,78	6,80

Sporządzono dnia **04.03.2016**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóźnie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1a oraz 2 i 2a zamieszczonych do sprawozdania.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

W związku z tym, iż jednostka działa jako samorządowa instytucja kultury, organem powołującym jest Rada Gminy. Udziały (akcje) nie występują. Kapitał podstawowy obejmuje kwotę 356,24 zł która pozostała w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej w samorządową instytucję kultury.

- 6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów/funduszy/zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W poprzednim okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wyniósł 2367,69 zł i wynikał on z wypracowanego zysku. W obecnym okresie sprawozdawczym zwiększył się fundusz zapasowy na skutek przeksięgowania zysku bilansowego z roku ubiegłego 2014 w kwocie 64,78 zł

7) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1. Wynik finansowy netto:	6,80

Występujący zysk w kwocie 6,80 zł należy przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła rezerw.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała aktualizacji należności ze względu na brak należności podlegających aktualizacji.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku,
- od 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Dane zaprezentowano w tabeli nr 3 załączonej do sprawozdania.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na
	początek roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	352,41
- koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00
- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00
- opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00
- opłacona (z góry np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	342,69
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00
- inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	9,72

2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00
3.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	0,00
- dodatnia wartość firmy	0,00
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0,00
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	0,00

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia, także warunkowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/terytorialna/kraj, export/przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W związku z tym, iż Gminna Biblioteka Publiczna nie działa w celu osiągnięcia zysku i prowadzi nieodpłatną działalność kulturalną pozycja nie wystąpiła w 2015 r.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

W związku z tym, iż jednostka zwolniona była na dzień 31.12.2015 roku z obliczania podatku dochodowego, różnic powyższych nie ustalono.

- 6) **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7) **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 8) **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

- 9) **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

- 10) **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rogóźnie zwolniona jest z obowiązku wpłacania zaliczki podatku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o:

- 1) **Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Pracownicy umysłowi	1,20
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
RAZEM	1,20

- 2) **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

W związku z tym, iż Gminna Biblioteka Publiczna należy do organów samorządowych, nadzór oraz zarządzanie należy do organów stanowiących Gminy Rogóźno tj. Rady Gminy. Pozycja ta w związku z tym nie wystąpi.

- 3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek i świadczeń organom zarządzającym i nadzorującym.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W pozycji straty z lat ubiegłych w bilansie za 2015 r. ujęto zdarzenie gospodarcze, które dotyczyło roku 2008 w wysokości 1 926,10 zł. Kwota ta stanowi zwróconą w I połowie 2009 r. do budżetu gminy niewykorzystaną dotację z roku 2008.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian/zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale/funduszu własnym.**

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 rok grupowano dane informacyjne w taki sposób jak w roku 2014. W jednostce występuje porównywalność danych.

8. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność

występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują żadne zdarzenia, które mogłyby spowodować niemożliwość kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 04.03.2016 r.

Sporządził: Joanna Dąbrowska

Zatwierdził: Ewa Ossowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

Gminna Biblioteka Publiczna
w Rogóźnie
86-318 Rogóźno 91 c

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóźnie

Ewa Ossowska