

**UCHWAŁA NR XX/179/2016
RADY GMINY WILKOWICE
z dnia 27 kwietnia 2016 roku**

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

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz § 16 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach **Rada G m i n y W i l k o w i c e uchwala co następuje:**

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wilkowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

dr Bartosz Olma

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok

Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach

43-365 Wilkowice, ul. Strażacka 3

NIP 937-22-38-010 Regon 072342210

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach za 2015 rok

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach funkcjonuje na podstawie uchwały Rady Gminy Wilkowice nr XVIII/68/914 z dnia 19 grudnia 1991 roku. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach w okresie sprawozdawczym działa na mocy statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Wilkowice nr XXX/243/2013 z 30.01.2013 roku.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zarejestrowana w „Rejestrze Instytucji Kultury” w Urzędzie Gminy Wilkowice pod numerem 1 i posiada osobowość prawną. Otrzymała numer identyfikacji podatkowej nadany przez II Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej 937-22-38-010 oraz Regon 072342210 nadany przez Urząd Statystyczny w Bielsku-Białej.
3. Głównym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest szerzenie czytelnictwa na terenie Gminy Wilkowice.
4. W strukturze organizacyjnej Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, są trzy Biblioteki Publiczne położone na terenie Gminy Wilkowice: w Bystrej, Mesznej i Wilkowicach, których zadania realizowane są zgodnie ze statutem i obowiązującymi przepisami.
5. Gminna Biblioteka Publiczna dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje pomieszczenia gminne, na podstawie:
 - a) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia gminnej biblioteki w Wilkowicach o powierzchni 134m² znajdujące się w budynku OSP Wilkowice, przy ulicy Strażackiej 3 w Wilkowicach,
 - b) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku filia biblioteki w Bystrej o powierzchni 82m² znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimczoka 105 w Bystrej,
 - c) umowy użyczenia z dnia 01.06.2015 roku filia biblioteki w Mesznej o powierzchni 98,87m² w tym część użyteczności publicznej o powierzchni 58,05m², na które składa się pomieszczenie filii biblioteki oraz o powierzchni 40,825m² części wspólne budynku przy ulicy Handlowa 16 w Meszniańskim Ośrodku Kultury „Nad Borami w Mesznej”.
6. Dyrektorem instytucji powołano od dnia 01.06.2002 roku Agatę Prochownik. Główną księgową instytucji od 01.04.2013 jest Bernadeta Kruczek–Jedyk.
7. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Wilkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych, Biblioteka pozyskuje środki z Ministerstwa Kultury, Fundacji Orange, Powiatowego Urzędu Pracy.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w 2015 otrzymała dotację celową z Instytutu Książki na zakup środków trwałych w postaci czterech zestawów komputerowych.

9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym istotnym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 11 marca 2013r. poz. 330 ze zm.) w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, zostały zawarte w zarządzeniu w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości za pomocą programu „Rekord Finanse i Księgowość”.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans (wersja uproszczona)
2. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
3. Informacja dodatkowa (wersja uproszczona).

11. GBP nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług - VAT i prowadzi zapisy w nominalnych wartościach brutto.

Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody:

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500zł. stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączeni do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.) przyjmując liniową metodę amortyzacji.
- b) Zbiory biblioteczne i dobra kultury niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu i równolegle naliczane umorzenie odpisywane w takiej wartości w koszty w miesiącu wydania zbiorów do używania.
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300zł. do 3.500zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.
- d) Środki trwałe do 300zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu),
- e) Rozliczenia międzyokresowe, zapasy materiałów i usług wycenione według wartości zakupu.
- f) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, według otrzymanej dotacji za zakup środków trwałych.
- g) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
- h) Środki pieniężne wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
- i) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Bernadeta Kłuczek-Jedyk

DYR
Agata Pacholnik

ul. Strazacka 3
tel. 33 817 0421
NIP 937-22-38-010 REGON 072342210

1	stan na		4	stan na	
	początek	koniec		początek	koniec
2	3	5	6		
A. Aktywa trwałe	5 331,96	23 400,00	A. Kapitał (fundusz) własny	27 043,33	25 087,28
I. Wartości niematerialne i prawne	5 331,96	23 400,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 386,28	27 043,33
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych			II. Należn. wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 331,96	23 400,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	- 8 342,95	- 1 956,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 700,32	17 982,34
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			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	2 700,32	1 628,34
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	2 583,11	985,71
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	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	24 411,69	19 669,62	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 583,11	985,71
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	2 583,11	985,71
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			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	117,21	642,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		16 354,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		16 354,00
b) inne			- długoterminowa		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		16 354,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzonej na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 411,69	18 141,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 411,69	18 141,73			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 411,69	18 141,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 411,69	18 141,73			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminoworozliczenia międzyokresowe	-	1 527,89			
Aktywa razem	29 743,65	43 069,62	Pasywa razem	29 743,65	43 069,62

24.03.2016
Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Benedeta Kozłeczek-Jedyk

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
zatwierdził
Agata Prochocznik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.
(wariant porównawczy)

Przychody i zyski Koszty i straty	Suma	
	za rok ubiegły 2	za rok bieżący 3
1		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	482 302,00	518 247,54
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	475 000,00	513 130,00
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	7 302,00	5 117,54
B. Koszty działalności operacyjnej	491 523,65	533 756,44
I. Amortyzacja	70 958,38	75 158,48
II. Zużycie materiałów i energii	34 434,19	36 459,76
III. Usługi obce	27 204,30	26 633,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 622,00	1 993,00
- podatek acyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	281 873,28	313 380,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66 709,15	74 407,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 722,35	5 723,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 9 221,65	- 15 508,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	847,49	13 534,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	847,49	13 534,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
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)	- 8 374,16	- 1 974,25
G. Przychody finansowe	31,21	18,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	31,21	18,20
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
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)	- 8 342,95	- 1 956,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	- 8 342,95	- 1 956,05
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 8 342,95	- 1 956,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
24.03.2016
Bernadeta Kruczyńska-Jedyk
sporządził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Agata P. Jedyk
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmuje w szczególności

I. Informacja i objaśnienia do bilansu

1. Majątek trwały na dzień bilansowy:

- GBP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym, nie posiada również środków trwałych o większej wartości używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów. Na podstawie umowy użyczenia otrzymała 3 zestawy komputerowe w ramach programu IKONKA z Urzędu Gminy w Wilkowicach.

- W okresie sprawozdawczym GBP naliczała amortyzacje stopniową od zakupionej w 2013 ze środków własnych wartość niematerialnej i prawnej. GBP w 2015 zakupiła środki trwałe o wartości powyżej 3.500zł podlegające odpisom amortyzacyjnym: w tym ze środków własnych zestaw oświetleniowy oraz cztery komputery, na które otrzymała 85% wartości dotacje celową z Instytutu Książki. Pozostałe zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500zł. zostały umorzone jednorazowo.

AKTYWA TRWAŁE - pozycja A	891 662,12	868 262,12	23 400,00
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
Wartości niematerialne i prawne poz.bil. I.	43 060,84	43 060,84	-
Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	35 435,08	35 435,08	-
Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	7 625,76	7 625,76	-
Rzeczowe aktywa trwałe - śr.trwałe poz. Bil. II.	848 601,28	825 201,28	23 400,00
Komputery	19 240,00	-	19 240,00
Pozostałe środki trwałe	9 045,60	4 885,60	4 160,00
Środki trwałe o mniejszej wartości	140 924,20	140 924,20	-
Zbiory biblioteczne -klasyczne	675 155,98	675 155,98	-
Zbiory biblioteczne -cyfrowe	1 324,50	1 324,50	-
Dobra kultury	2 911,00	2 911,00	-

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Środki trwałe:	umarzane stopniowo	umarzane jednorazowo - wyposażenie	jednorazowo-księgozbiór/dobra kultury	wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	8 798,69	127 026,93	631 211,21	45 040,44	812 077,27
Zwiększenia, w tym:	24 040,00	25 806,66	49 070,86	369,00	99 286,52
- nabycie	24 040,00	19 146,66	47 136,18	369,00	90 691,84
- przemieszczenie wewnętrzne	-	6 060,00	-	-	6 060,00
- inne	-	600,00	1 934,68	-	2 534,68
Zmniejszenia, w tym:	4 553,09	11 909,39	890,59	2 348,60	19 701,67
- likwidacja	4 553,09	5 849,39	890,59	2 348,60	13 641,67
- przemieszczenie wewnętrzne	-	6 060,00	-	-	6 060,00
- inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	28 285,60	140 924,20	679 391,48	43 060,84	891 662,12
Umorzenie na początek okresu	8 798,69	127 026,93	631 211,21	39 708,48	806 745,31
Umorzenia bieżące - zwiększenia	640,00	19 746,66	49 070,86	5 700,96	75 158,48
Zmniejszenia, w tym:	4 553,09	5 849,39	890,59	2 348,60	13 641,67
- likwidacja	4 553,09	5 849,39	890,59	2 348,60	13 641,67
Umorzenie na koniec okresu	4 885,60	140 924,20	679 391,48	43 060,84	868 262,12
Wartość księgową nie umorzona	23 400,00	-	-	-	23 400,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	17%	100%	100%	100,00%	97,38%

Komentarz:

Zwiększenia środków trwałych w 2015r.	Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwale umarzane stopniowo	24 040,00	640,00
16-punktowy zestaw oświetlenia wystaw zakupiony ze środków własnych	4 800,00	640,00
Zestawy komputerowe -4szt. zakupione w ramach projektu. Sfinansowane ze środków dotacji celowej Instytutu Książki w 85% i środków własnych 15%	19 240,00	
Środki trwale umarzane jednorazowo- wyposażenie	25 806,66	19 746,66
Regały biblioteczne	4 971,66	4 971,66
Szafy, biurka, stoliki (szafka katalogowa, nadstawki biurka i pawlacz, szafki magazynowe na kółkach, szafki do czytelników i pod komputer, flipczary, szafki na dokumenty)	6 969,00	6 969,00
Urządzenie wielofunkcyjne kolor-laser, komputery, <i>w tym dwa komputery przeniesione z Bibl. Wilkowice do Bibl. Bystra dla czytelników</i>	8 910,00 6 060,00	2 850,00
Aparat fotograficzny NIKON, chłodziarka, bojler,	4 356,00	4 356,00
Darowizna urządzenia multimedialnego	600,00	600,00
Inne środki trwale umarzane jednorazowo - księgozbiór / dobra kultury	49 070,86	49 070,86
Zbiory biblioteczne - księgozbiór klasyczny -zakup	45 853,75	45 853,75
Zbiory biblioteczne - księgozbiór klasyczny -darowizny	1 522,75	1 522,75
Zbiory biblioteczne - książki cyfrowy -zakup	17,43	17,43
Zbiory biblioteczne - książki cyfrowy -darowizny	411,93	411,93
Dobra kultury -rzeźba	770,00	770,00
Dobra kultury -obraz na szkle	495,00	495,00
Wartości niematerialno-prawne	369,00	369,00
Moduł e-deklaracji	369,00	369,00
Razem zwiększenia	99 286,52	69 826,52
Zmniejszenia środków trwałych w 2015r.	Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwale umarzane stopniowo	4 553,09	4 553,09
likwidacja komputera IT Athlon 300 z monitorem i oprogramowaniem z z 2006 roku	4 553,09	4 553,09
Środki trwale umarzane jednorazowo- wyposażenie	11 909,39	11 909,39
Likwidacja regałów bibliotecznych	505,01	505,01
Likwidacja szafki katalogowej	1,68	1,68
Likwidacja faxu Panasonic, dwóch zestawów komputerowych z monitorami, <i>w tym dwa komputery przeniesione z Bibl. Wilkowice do Bibl. Bystra dla czytelników</i>	11 402,70 6 060,00	11 402,70
Inne środki trwale umarzane jednorazowo - księgozbiór	890,59	890,59
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek klasycznych	890,59	890,59
Wartości niematerialne i prawne	2 348,60	2 348,60
Oprogramowanie i system przypisane do zlikwidowanych komputerów	2 348,60	2 348,60
Razem zwiększenia	19 701,67	19 701,67

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A		25 087,28 zł
Fundusz instytucji kultury poz.bil. I.		27 043,33 zł
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	35 386,28 zł
zwiększenia	zysk za rok ubiegły	- 8 342,95 zł
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- zł
Funduszu statutowy na 31.12.2015	stan na koniec roku obrotowego	27 043,33 zł
Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. III. 2.		1 956,05 zł

3. Za rok 2015 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 1.956,05zł., którą proponuje pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.
4. GBP nie wykazuje za rok sprawozdawczy zapasów rzeczowych aktywów obrotowych:
5. GBP nie posiada żadnych należności i zobowiązań długoterminowych.

6. Należności i zobowiązania krótkoterminowe regulowane na bieżąco do upływu terminu płatności. Nie posiada należności oraz zobowiązań wobec budżetu państwa. Na koniec okresu sprawozdawczego GBP wykazuje:

- zobowiązania krótkoterminowe wynikające z otrzymania faktur po 31.12.2015
- saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne II.				1 628,34	
lp.	powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
Inne zobowiązania 2.				985,71	
1.	26.01.2016	FV 154/1/2016 GMINA	media - energia 09.11.2015-31.12.2015	198,94	24.02.2016
2.	25.02.2016	FV 345/2/2016 GMINA	media - energia 10.11.2015-31.12.2015	295,86	08.03.2016
3.	29.01.2016	FV 1/2016 GOK PROMYK	abonament za monitoring i interwencje za 12/2015	24,60	09.03.2016
4.	29.01.2016	FV 2/2016 GOK PROMYK	media - gaz 26.10.2015-23.12.2015	298,30	15.02.2016
5.	25.02.2016	FV 3/2016 GOK PROMYK	media - energia 13.11.2015-31.12.2015	168,01	09.03.2016
Fundusze specjalne 3.				642,63	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego	642,63	

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015 wynosi:

Inwestycje krótkoterminowe - poz.bil.III		18 141,73
1.	środki pieniężne w kasie	8,70
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	17 490,40
3.	środki pieniężne na rachunku ZFŚS	642,63

8. GBP w okresie sprawozdawczym wykazuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowych.

Razem międzyokresowe - poz.bil.IV				1 527,89	
lp.	Powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data dokumentu	nr dokumentu			
1.	31.12.2015	FV/15/00749	Oплата abonamentowa za dostęp do elektronicznej wersji publikacji w ramach Konsorcjum NASABI	1 527,89	31.12.2015

9. GBP w roku obrotowym:

- nie tworzyła rezerw,
- nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,
- GBP nie korzystała z kredytów, nie udzielała gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

10. GBP w roku obrotowym wykazuje rozliczenia międzyokresowe –przychody przyszłych okresów:

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz.bil.IV				16 354,00	
lp.	przychody przyszłych okresów		treść	wartość	okres rozliczenia
	data dokumentu	nr dokumentu			
1.	02.11.2015	Umowa 121/KDB3/IK/2015	Dotacja celowa na zakup środków trwałych - komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄŻKI -dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	16 354,00	do 04.2019

Informacja i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Osiągnięte przez GBP wyniki finansowe przedstawione w porównaniu za okres działalności:

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach
 ul. Strażacka 3, 43-365 Wilkowice
 NIP 937-22-38-010, Regon 072342210 tel./faks: 33 8170 872
 www.biblioteka-wilkowice.pl e-mail: gbp@biblioteka-wilkowice.pl

Porównanie Przychody i koszty	2014 rok	2015 rok
Razem wpływy	-	548 154,39
Przychody przyszłych okresów	-	16 354,00
Dotacja celowa na zakup środków trwałych -komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄŻKI w ramach umowy 121/KDB3/IK/2015 na dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"		16 354,00
Przychody	483 180,70	531 800,39
Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa	475 000,00	513 130,00
Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa	468 000,00	504 000,00
<i>w tym Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa</i>	<i>468 000,00</i>	<i>449 021,59</i>
<i>w tym Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa na zakup nisko-cennych środków trwałych w tym księgozbioru podlegające jednorazowej amortyzacji</i>		<i>54 978,41</i>
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury "zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej" w ramach umowy dotyczącej dofinansowania zadania w ramach PROGRAMU BIBLIOTEKI NARODOWEJ-"zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	7 000,00	9 130,00
Pozostałe przychody na dzielność podstawową	7 302,00	5 117,54
Dotacja na pokrycie abonamentu dostępu do Internetu placówki głównej i filii w ramach dotacji: Umowa dotacji w programie "Akademia Orange dla bibliotek"	3 980,33	2 321,86
Nagrody: księgozbiór cyfrowy za 2014; urządzenie multimedialne 600 i księgozbiór cyfrowy 411,93 za 2015	827,67	1 011,93
Darowizny rzeczowe nowe książki	2 494,00	1 783,75
Pozostałe przychody operacyjne	847,49	13 534,65
Darowizny finansowe	60,65	220,00
Wpłata za kreso i drukowanie	511,60	397,10
Wpłata za upomnienia	168,00	225,00
Za makulaturę	107,24	30,32
Refundacja zatrudnienia bezrobotnego w ramach robót publicznych z PUP		12 662,23
Przychody finansowe	31,21	18,20
Kapitalizacja odsetek	31,21	18,20
Koszty	491 523,65	533 756,44
Koszty amortyzacji	70 958,38	75 158,48
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	5 332,04	5 700,96
Amortyzacja stopniowa środków trwałych		640,00
Zbiory biblioteczne klasyczne zakup	41 909,16	45 853,75
Zbiory biblioteczne klasyczne dary	2 494,00	1 522,75
Zbiory biblioteczne cyfrowe zakup	67,47	17,43
Zbiory biblioteczne cyfrowe dary	827,67	411,93
Dobra kultury zakup	1 099,00	1 265,00
Środki trwałe o niższej wartości	19 229,04	19 746,66
Zużycie materiałów	34 434,19	36 459,76
zakup sprzętu	113,00	2 174,48
materiały biurowe	14 213,49	14 370,46
środki czystości	1 468,74	1 380,33
materiały do napraw i remontów	917,13	-
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	2 643,03	4 716,30
materiały komputeryzacja	340,00	159,15
prenumerata czasopism	2 886,47	2 703,84
energia	4 047,36	2 988,70
gaz	7 504,97	7 903,37
woda	-	63,13
Usługi obce	27 204,30	26 633,34
obsługa bankowa	876,50	875,40
usługi związane z komputeryzacją	7 978,69	8 174,35
telefony, Internet	6 465,12	6 382,08
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	4 403,41	4 650,00
drobne naprawy i remonty	678,96	2 943,74
odpady	754,70	1 069,96
różne opłaty w tym składka do PZB i opłaty RTV	1 707,14	2 537,81
Podatki i opłaty	1 622,00	1 993,00
podatek od nieruchomości	1 622,00	1 993,00
Wynagrodzenia	281 873,28	313 380,77
umowa o pracę	275 708,28	296 715,51
umowa o pracę w ramach umowy z PUP		10 744,26
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	4 485,00	4 241,00
Świadczenia na rzecz pracowników	66 709,15	74 407,54
składki społeczne	49 178,95	54 168,70
składki na FP i FGŚP	4 512,52	4 767,28
ryczałt samochodowy i szkolenia	1 759,68	3 586,16
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 651,54	3 852,31
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 606,46	8 033,09
Pozostałe koszty rodzajowe	8 722,35	5 723,55
pozostałe	230,00	223,00
delegacje	1 234,98	966,14
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	7 257,37	4 534,41
STRATA / DOCHÓD	- 8 342,95	- 1 956,05

2. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
4. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 jest ujemny i wynosi 1.956,05zł.

II. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2015 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 10 osób na umowę o pracę co stanowi 7,59 etatu.
 - Dyrektor instytucji Kultury – 1 etat
 - Główny księgowy – $\frac{1}{3}$ etatu
 - Pracownicy merytoryczni – $6 \frac{1}{4}$ etatu w tym:
 - $\frac{5}{8}$ etatu na umowę zastępstwa w okresie macierzyńskiego
 - 1 etat umowa w ramach gwarancji zatrudnienia po umowie w ramach robót publicznych.

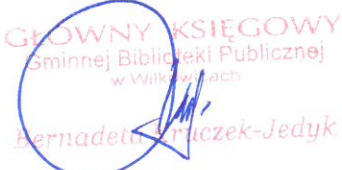
V.


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

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdania finansowego.

W bibliotece w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 24.03.2016r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Bernadeta Truczek-Jedyk


DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Agata Paschornik

