

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY CIEPŁOWODY**  
**z dnia .....**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2015 r.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm. ) art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 )

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

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
  - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 16.317,18 zł.
  - 2) Rachunku zysków i strat , sporządzonego za okres od 01.01.2015r do 31.12.2015 r. wykazujący zysk (strata) w kwocie 10.496,96 zł.
  - 3) Informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Ciepłowody  
z dnia .....

Zgodnie z art.18 ust.2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm. ) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.) ) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający jakim jest Rada Gminy, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPŁYNĘŁO strona 1  
29.03.2016  
pópis

AKTYWA	0	Stan na:	
		poprzedni	bieżący
		rok	
	1	2	
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	1		
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3		
2. Wartość firmy	4		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5		
4. Załączka na wartości niematerialne i prawne	6		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	8		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11		
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Załączki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22		
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23		
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28		
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

PASywa	0	Stan na:	
		poprzedni	bieżący
		rok	
	1	2	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	76		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	5.820,22	16.317,12
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	1.608,90	5.820,22
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	4.211,32	10.496,90
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86		
I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89		
- długoterminowe	90		
- krótkoterminowe	91		
3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92		
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji długoter. papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102		
1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104		
- do 12-tu miesięcy	105		
- powyżej 12-tu miesięcy	106		
b) inne	107		

0	1	2	0	1	2	
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	5.820,22	16.317,13	2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	
I. Zapasy (39 do 43)	38			a) kredyty i pożyczki	109	
1. Materiały	39			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	
2. Półprodukty i produkty w toku	40			c) inne zobowiązania finansowe	111	
3. Produkty gotowe	41			d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	112	
4. Towary	42			- do 12-tu miesięcy	113	
5. Zaliczki na towary	43			- powyżej 12-tu miesięcy	114	
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45			f) zobowiązania wekslowe	116	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	
- do 12-tu miesięcy	47			h) z tytułu wynagrodzeń	118	
- powyżej 12-stu miesięcy	48			i) inne	119	
b) inne	49			3. Fundusze specjalne	120	
2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54+55+56)	50			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51			1. Ujemna wartość firmy	122	
- do 12-tu miesięcy	52			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	
- powyżej 12-tu miesięcy	53			- długoterminowe	124	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			- krótkoterminowe	125	
c) inne	55					
d) dochodzone na drodze sądowej	56					
III. Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73)	57	5.820,22	16.317,13			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58					
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59					
- udziały lub akcje	60					
- inne papiery wartościowe	61					
- udzielone pożyczki	62					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63					
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64					
- udziały lub akcje	65					
- inne papiery wartościowe	66					
- udzielone pożyczki	67					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	5.820,22	16.317,13			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	5.820,22	16.317,13			
- inne środki pieniężne	71					
- inne aktywa pieniężne	72					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74					
AKTYWA RAZEM (w.1+37)	75	5.820,22	16.317,13	RAZEM PASYWA (w. 77+87)	126	5.820,22 16.317,13

Główny księgowy  
 Bytom, dn. 24.03.2016  
 miejscowość i data  
 Barbara Gerlach

24.03.2016

data i podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIBLIOTEKARZ  
 Małgorzata  
 Iwona Małozieć

data i podpis kierownika jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres 2015r.  
(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPLYNEŁO

20103. 2016

Nr .....  
podpis .....  
Jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>80.456,80</b>	<b>85.136,04</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	18.496,55	18.470,92
III	Usługi obce	2.511,93	2.634,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54.336,14	56.513,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8.531,85	7.439,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	180,53	78,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>80.456,80</b>	<b>86.156,04</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85.063,12</b>	<b>95.633,-</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	85.063,12	95.633
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</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>4.211,32</b>	<b>10.496,96</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F - G - H)</b>	<b>4.211,32</b>	<b>10.496,96</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>4.211,32</b>	<b>10.496,96</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>4.211,32</b>	<b>10.496,96</b>

Główny księgowy

BIBLIOTEKARZ

Małozieć  
Iwona Małozieć

24.03.2016

(Data i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPLYNĘŁO

06.04.2016

Nr .....  
podpis ..... P. Skarbnik

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Ciepłowodach**  
**za 2015 r.**

**1. Nazwa instytucji i adres**

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach  
ul. Szkolna 2  
57-211 Ciepłowody.  
NIP 8871636685  
REGON 890522605

**2. Organ założycielski**

Gmina Ciepłowody

**3. Forma prawna**

Samorządowa instytucja kultury

**4. Organ prowadzący rejestr**

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 30.12.2000 r. pod pozycją nr 1

**5. Przedmiot działalności:**

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn.zm. )

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź.zm)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

**6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

**Przyjęte zasady rachunkowości** przy sporządzaniu sprawozdania za 2015 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 ( Dz.U. z 2013 poz. 330 )

a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2015 r.

c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wys. 86.533 zł
7. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 86.533 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 9.100 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 85.136,04 zł

#### 8. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2015 r

- dotacja Gminy Ciepłowody – 86.533 zł
- dotacja celowa – 9.100 zł
- Pozostałe środki – 5.820,22 zł ( stan na początek roku )

#### Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2015	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	86.533	85,29
2.	Dotacja z Ministerstwa kultury	9.100	8,97
3.	Środki na początek roku	5.820,22	5,74
Ogółem przychody		101.453,22 zł	

9. **Struktura zatrudnienia** w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach : na dzień 31.12.2015 r. zatrudniała 4 osoby , w tym 2 osoby na podstawie umowy zlecenie
  - 1 etat Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach w m-cu wrześniu 2015 r. Pani Dyrektor przeszła na emeryturę
  - księgową – umowa zlecenie
  - Kierownik Punktu Bibliotecznego w Starym Henrykowie – w m-cu październiku 2015 r. rozwiązano umowę zlecenie
  - od m-ca sierpnia 2015 r. zatrudniono Bibliotekarza

#### 12. Analiza poniesionych kosztów:

- a) Wynagrodzenia pracowników – 55.784,11 zł



b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 7.439,92 zł

c) świadczenie urlopowe – 729,28 zł

d) zakup usług – 1.754,89 zł

w tym: - usługi bankowe – 506 zł

- zapłata za telefon i Internet 1.027,99 zł

- opłata pocztowa – 110,90 zł

- szkolenie w zakresie BHP – 50 zł

- badania lekarskie – 60 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 19.349,81 zł

w tym: - zakup książek – 15.192,15 zł

- zakup mat.biurowych – 66,17 zł

- zakup środków czystości – 121,83 zł

- prenumerata czasopism – 941,83 zł

- inne ( nagrody na konkursy, zdjęcia ) – 380,83 zł

- wyrób pieczętki – 40 zł

- zakup komputera – 2.607 zł

f) delegacje – 78,03 zł

Razem koszty: 85.136,04 zł

### **Zbiory biblioteczne ( w tym zakup nowości wydawniczych )**

W gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2015 r. księgozbiór liczył 23075 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 1050 wol. Na kwotę 20.620,16 zł.

BIBLIOTEKARZ  
*Małozijęć*  
Iwona Małozijęć