

**Projekt**

z dnia 1 marca 2016 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY MOKRSKO**

z dnia ..... 2016 r.

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

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz.1515 z późn. zm.<sup>2)</sup>) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2015, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.** Uzyskany za 2015 rok wynik finansowy – zysk netto z działalności operacyjnej w kwocie 5.672,33 zł (słownie: pięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote 33/100) zwiększy fundusz własny Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mokrsko.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Tomasz Stefaniak**

**RADCA PRAWNY**

  
Radostaw Karczmar

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893.

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2015 r. poz. 1890.

Załącznik do Uchwały Nr .....

Rady Gminy Mokrsko

z dnia.....2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku 98-345 Mokrsko 233	Sprawozdanie o finansach instytucji kultury za rok 2015	Rada Gminy Mokrsko
--	---	-----------------------

**Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.**

AKTYWA		31.12.2014 rok poprzedni	31.12.2015 rok bieżący
Stan na		1	2
0			
<b>A. Aktywa trwałe</b> <b>(wiersz 02+03+09+10+15)</b>	01	14.877,00	13.338,00
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	14.877,00	0
Środki trwałe	04	14.877,00	13.338,00
w tym	05	0	0
grunty	06	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	07	0	0
Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	08	0	0
Zaliczki na środki trwałe	09	0	0
III. Należności długoterminowe	10	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	11	0	0
w tym	12	0	0
Nieruchomości	13	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	14	0	0
w tym	15	0	0
Udziały lub akcje	16	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	17	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)</b>	19	644,97	4.942,75
I. zapasy	20	0	0
w tym zaliczki na dostawy	21	0	0
II. Należności krótkoterminowe	22	17,00	0
w tym	23	0	0
Z tytułu dostaw i usług	24	0	0
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	25	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	26	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	27	0	0
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	28	0	0
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29	0	0
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30	627,97	4.942,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	0	0
<b>Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)</b>	32	-15.521,97	18.280,75
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	33	12.608,42	18.280,75
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	34	12.608,42	18280,75
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> <b>(wiersze 32+33+35+42)</b>	35	2.913,55	0
I. Rezerwy na zobowiązania	36	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	37	0	0
w tym kredyty i pożyczki	38	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39	0	0

	Z tytułu dostaw i usług	36	0	0
	Kredyty i pożyczki	37	0	0
	Zaliczki otrzymane na dostawy	38	0	0
w tym	Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	39	0	0
	Z tytułu wynagrodzeń	40	0	0
	Fundusze specjalne	41	0	0
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	42	0	0
	<b>Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)</b>	43	15.521,97	18.280,75

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Mokrsko

z dnia ..... 2016 r.

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 R.**

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku jest gminną instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury, której organizatorem jest gmina Mokrsko.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- oddziału podstawowego z siedzibą mieszczącą się w budynku Mokrsko 233
- Filii w: Ożarowie, Krzyworceze i Komornikach
- Świetlic wiejskich w: Słupsku, Chotowie i Komornikach.

Uchwałą Rady Gminy nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nastąpiło połączenie samorządowych instytucji kultury GBP w Mokrsku i GOKiS w Mokrsku, w wyniku czego z dniem 01.01.2014 r. została utworzona Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku.

NIP: 832-207-48-47

Regon: 101713288

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Mokrsko Nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych mieszkańców gminy Mokrsko oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

### **Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/ wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/ kapitały własne w wartości nominalnej

6/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1/ Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Mokrsku dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.

3/ Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.

#### **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2015 r.**

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku znajdują się:

a. środki trwałe o łącznej wartości 25.383,00 zł.

umorzenie środków trwałych 12.045,00 zł.

b. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 327.294,97 zł

umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 327.294,97 zł

c. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 304.737,36 zł

umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 304.737,36 zł

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym, na koniec 2014 r. wyniósł 4.942,75 zł.

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

Wynik finansowy za rok 2015 to zysk netto w kwocie 5.672,33 zł ( słownie: pięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote 33/100 ) zwiększy fundusz własny Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

Poniższa zestawienie przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2015 r.

Stan na dzień 31.12.2015 r.

Wpływy za 2015 r. 432.309,01 zł.

Wydatki za 2015 r. 427.366,26 zł.

Stan na dzień 31.12.2015 r. **4.942,75 zł.**

## UZASADNIENIE

### do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2015

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- informację dodatkową.

Przepis art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) stanowi, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki - instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku organem zatwierdzającym jest Rada Gminy Mokrsko.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.