

**UCHWAŁA Nr XVIII/98/2016  
RADY GMINY JASTRZĘBIA  
z dnia 28 kwietnia 2016 r**

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

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 r. poz.330 z późn.zm.) Rada Gminy Jastrzębia uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jastrzębia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Józef Tomalski

**Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy w Jastrzębi. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

(pieczęć jednostki)

## BILANS

2016-12-29

sporządzony na dzień: 31.12.2015r.

1834  
P. Skandowal  
jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
						01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-163,72	-163,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		-163,72
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		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-141,06	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-22,66	0,1
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245,37	163,60
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	245,37	163,60
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	171,83	163,53
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	81,65	0,07	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	171,83	163
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	171,83	163
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	73,54	0,
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	81,65	0,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81,65	0,07				
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	81,65	0,07				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,11	0,00				
	- inne środki pieniężne	73,54	0,07				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>81,65</b>	<b>0,07</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>81,65</b>	<b>0,07</b>

26.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSPEKTOR  
M. W. W. W.

26.03.2016

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

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W JASTRZĘBI

M. W. W. W.  
Małgorzata Skwarek

PRZEWODNICZĄCY RADY

Józef Tomalski



(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	151 800,00	146 500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 800,00	146 500,00
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	151 800,00	146 500,00
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	152 114,56	146 659,08
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	34 841,10	20 459,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 270,59	8 814,58
	- podatek akcyzowy	565,84	591,80
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 080,30	98 969,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 159,28	17 823,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	197,45	
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-314,56	-159,08
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	22,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	22,00
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-314,56	-137,08
G	<b>Przychody finansowe</b>	291,90	137,27
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	291,90	137,27
H	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-22,66	0,19
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-22,66	0,19
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-22,66	0,19

13.03.2016

(Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PRZEWODNICZĄCY

Józef Tomalski

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W JASTRZĘBI

Małgorzata Skwarek

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

*Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

I. Informacje ogólne

1. Nazwa – GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JASTRZĘBI

Utworzona – UCHWAŁĄ NR 69/2003 RADY GMINY w Jastrzębi  
z dnia 30 grudnia 2003 r w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Jastrzębi

Siedziba – województwo Mazowieckie powiat Radom gmina Jastrzębia  
Adres Jastrzębia 26-631 Jastrzębia

Szczególna forma prawna – 29 GMINNE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI  
ORGANIZACYJNE

Własność – 113 WŁASNOŚĆ SAMORZĄDOWA

Rodzaj przewyższającej działalności – 9251 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK  
PUBLICZNYCH

Liczba jednostek lokalnych – 1

Regon – 672985337

NIP – 7962591396

Zarejestrowana – w REJESTRZE INSTYTUCJI KULTURY URZĘDU  
GMINY w JASTRZĘBI pod numerem 1

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie  
ograniczony – nie dotyczy

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym –  
od 01.01.2015 r. – do 31.12.2015 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015r. do  
31.12.2015 r. zakładana jest kontynuacja działalności biblioteki gminnej

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego  
nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po  
połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia  
(nabycia, łączenia udziałów)- nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- 7.1 Przyjęte przez jednostkę metody rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się one od metod stosowanych w poprzednim roku obrotowym w zakresie budżetowym.
- 7.2 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że:
  - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.
  - b) środki trwałe o wartości do 3.500 zł i księgozbiór, ujmowane są w ewidencji wyposażenia i zbiorów bibliotecznych, i odpisywane są jednorazowo w koszty, w chwili ich wydania do użytkowania
- 7.3 Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.

## **I I. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

### ***Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu.***

---

1. Środki trwałe – nie występują.
2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
5. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie dotyczy.
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłat – nie wystąpiły.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy.

### ***Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.***

---

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytoria (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży i produktów, towarów i materiałów – nie dotyczy.
2. Wysokość wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie dotyczy.
6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych – nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych budowie, środków trwałych na własne - nie występują.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie sfinansowane aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, nadzwyczajnych podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

**Stan środków na koncie GBP w Jastrzębi na 01.01.2015 r. – odsetki bankowe 8,11 zł.**

**Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębi w 2015 r. były:**

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Jastrzębi	-	140.000,00 zł.
2. Dofinansowanie z biblioteki Narodowej w Warszawie na następujące zadanie „ Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych”	-	6.500,00 zł.
3. Inne przychody :		
- ulga w pit 4R	-	22,00 zł.
- odsetki bankowe	-	137,27 zł.

-----  
Łącznie 146.659,27 zł.

**Koszty rodzajowe :**

401- zużycie materiałów	20.459,98
402 - usługi obce	8.814,58
403 - podatki i opłaty	591,80
404 – wynagrodzenia	98.969,36
405 – świadczenia na rzecz pracowników	17.823,36

-----  
Razem koszty rodzajowe 146.659,08

**Wynik finansowy w wysokości zysk +0,19 zł.**

Ustęp 2a – objaśnienia do instrumentów finansowych – nie dotyczy.

Ustęp 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

Ustęp 4 – objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.



Jednostka w roku obrotowym zatrudniała:

- kierownika biblioteki na pełny etat
  - starszego bibliotekarza na pełny etat
2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).  
W roku obrotowym wynagrodzenia wynosiły 98.969,36 zł. (w tym odprawa emerytalna 10.500 złotych)
3. Informacje o 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 – nie dotyczy.

*Ustęp 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń – nie wystąpiły.*

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – 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 przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. w roku obrotowym nie wystąpiła zmian zasad wykonywania danych
4. Stosowane informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczą.

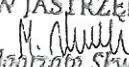
*Ustęp 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy*

*Ustęp 7 – informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy*

*Ustęp 8 i 9 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności - nie dotyczy*

*Ustęp 10 nie dotyczy*

INSPEKTOR  
  
Jolanta Słoma

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W JASTRZĘBI  
  
Małgorzata Skwarek

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Józef Tomalski