

**UCHWAŁA NR 14.123.2016
RADY GMINY PANKI**

z dnia 18 maja 2016 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 roku, poz. 446,) w związku z art. 53, ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330; z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 roku, poz. 406, z późn.zm.).

**Rada Gminy Panki
uchwała:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2015, stanowiące załącznik do uchwały,
Sprawozdanie finansowe składa się :

- z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015,
- z rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2015.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Pankach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Urszula Bujak

nazwa i adres jednostki
BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015		PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	13907,95	11 126,36	A.	Kapitał (fundusz) własny	14 249,73	11 334,20
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13907,95	11 126,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	187,00	14 249,73
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	13907,95	11 126,36	VIII	Zysk (strata) netto	14 062,73	-2 915,53
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13907,95	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	341,78	207,84	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw, do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	341,78	207,84	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	341,78	207,84	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341,78	207,84	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		14 249,73	11 334,20	Suma pasywów		14 249,73	11 334,20

UWAGA: w powyższym wzorze usunęto pozycje nie mające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Panki, 29.03.2016
 Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
 Anna Hejno

D Y R E K T O R
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Pankach
 Anna Balas

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	171 310,83	120 671,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	171 310,83	120 671,87
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	157 332,10	123 637,40
I	Amortyzacja	22 944,54	21 383,92
II	Zużycie materiałów i energii	32 809,06	6 533,46
III	Usługi obce	7 878,48	3 110,94
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	75 844,37	75 509,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 463,33	16 625,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	392,32	474,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	13 978,73	-2 965,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	84,00	50,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	84,00	50,00
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	14 062,73	-2 915,53
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 062,73	-2 915,53
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	14 062,73	-2 915,53
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	14 062,73	-2 915,53

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Główny Księgowy

.....Anna Hejno
sporządził

Panki, 29.03.2015
miejscowość i data

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....w Pankach.....
zatwierdził
Anna Palas

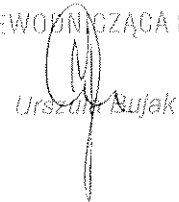
RADA GMINY PANKI
ul. Tysiąclecia Nr 5
42-140 Panki

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 14.123.2016 Rady Gminy Panki z dnia 18 maja 2016 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Pankach za rok 2015**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Ponieważ data sporządzenia sprawozdania to dzień 31 grudnia 2015 roku, zatem sprawozdanie podlega zatwierdzeniu w terminie do dnia 30 czerwca 2016 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Urszula Nufek