

UCHWAŁA NR XI/67/16

RADY GMINY BOĆKI

z dnia 20 kwietnia 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 roku, poz. 1515, poz. 1890) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330, poz. 613; z 2014 roku poz. 768, poz. 1100; z 2015 roku poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2015 rok, stanowiące załącznik Nr 1 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 wysokości **2.214,00 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się stratą w wysokości **3.676,22 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok, stanowiące załącznik Nr 2 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 wysokości **0,00 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się zyskiem w wysokości **1.691,43 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH		BILANS jednostki kultury Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat WÓJT GMINY BOĆKI	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	- 2 727,63	- 6 403,85
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	6 299,90	-2 727,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-9 027,53	-3 676,22
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	- 9 027,53	-3 676,22
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 461,92	8 617,85
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 461,92	8 617,85
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3 679,56
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	803,00	542,00
B. Aktywa obrotowe	1 734,29	2 214,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 658,92	4 396,29
I. Zapasy	1 734,29	2 214,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	1 734,29	2 214,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 734,29	2 214,00	Suma pasywów	1 734,29	2 214,00
A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:					
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				1 298,00	
2. Umorzenie środków trwałych				40 520,87	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia				161 433,18	
4. Odpisy aktualizujące należności					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOCKACH Numer identyfikacyjny REGON 050346774	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy) sporządzone na dzień 31.12.2015r.	Adresat: WÓJT GMINY BOCKI wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		277 427,07	316 271,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		277 427,07	316 271,29
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		277 427,07	316 271,29
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		312 254,50	339 100,05
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		106 537,59	87 485,63
III. Usługi obce		76 718,34	84 350,66
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		103 769,80	133 179,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 041,77	30 199,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 187,00	3 884,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-34 827,43	-22 828,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 770,00	19 130,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		18 770,00	19 130,54
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-16 057,43	-3 698,22
G. Przychody finansowe		7 029,90	22,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne		7 029,90	22,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-9 027,53	-3 676,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-9 027,53	-3 676,22
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-9 027,53	-3 676,22

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Zobowiązania GOK z terminem płatności w miesiącu styczniu 2016 r. wobec Urzędu Skarbowego wynoszą 542,00 zł, wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wynoszą 4.396,29zł, wobec Zakładu Energetycznego wynoszą 3.679,56 zł.
4. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
5. GOK osiągnął stratę w kwocie 3.676,22 zł.
6. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
7. W GOK było zatrudnionych 7 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,6 etatu(w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek roku</i>	0,00	1.734,30	
PRZYCHODY	335.574,00	335.423,83	99,95
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	294.000,00	293.997,29	99,99
• dochody z najmu	10.000,00	9.908,00	99,08
• refundacja kosztów	22.274,00	22.274,00	100,00
• pozostałe przychody	9.300,00	9.244,54	99,52
KOSZTY	335.574,00	312.254,49	101,05
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	87.500,00	87.485,63	99,98
• usługi obce	84.360,00	84.350,66	99,98
• wynagrodzenia	129.614,00	133.179,14	102,75
• świadczenia na rzecz pracowników	30.200,00	30.199,92	99,99
• pozostałe koszty	3.900,00	3.884,70	99,60
<i>Stan środków obrotowych na koniec roku</i>	0,00	2.214,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOĆKACH		BILANS jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat WÓJT GMINY BOĆKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000976511				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-1 691,43	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	1.659,39	-1 691,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-3.350,82	1 691,43
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		1 691,43
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	-3.350,82	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 691,43	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 691,43	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 469,43	
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	222,00	
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	0,00	0,00	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00
A. Objąsnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:					
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				8 395,90	
2. Umorzenie środków trwałych				0,00	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia				165 844,43	
4. Odpisy aktualizujące należności					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOCKACH Numer identyfikacyjny REGON 000976511	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy) sporządzone na dzień 31.12.2015r.	Adresat: WÓJT GMINY BOCKI wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		65 027,14	68 499,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		65 027,14	68 499,26
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		65 027,14	68 499,26
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		70 705,91	70 549,53
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		9 002,70	13 146,10
III. Usługi obce		3 161,13	2 423,80
IV. Podatki i opłaty		525,00	525,00
V. Wynagrodzenia		46 602,43	42 934,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 100,35	9 699,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 314,30	1 821,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-5 678,77	-2 050,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 303,95	3 729,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 303,95	3 729,70
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 374,82	1 679,43
G. Przychody finansowe		24,00	12,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne		24,00	12,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-3 350,82	1 691,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-3 350,82	1 691,43
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-3 350,82	1 691,43

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Boćkach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr XXIII/158/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycja 2, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330 e zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GBP nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
4. GBP nie posiada zobowiązań z terminem płatności w miesiącu styczniu 2016 r.
5. GBP osiągnęła zysk w kwocie 1.691,43 zł.
6. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
7. W GBP było zatrudnionych 2 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 1 etat kierownika i 1/8 etatu księgowej.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek roku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
PRZYCHODY	75.042,00	72.240,96	96,26
w tym:			
• dotacja z budżetu	68.500,00	65.699,26	95,91
• dotacja z Biblioteki Narodowej	2.800,00	2.800,00	100,00
• darowizna	3.730,00	3.729,70	100,00
• wynagrodzenie płatnika	12,00	12,00	100,00
KOSZTY	72.042,00	70.705,91	94,01
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	17.632,00	13.146,10	74,55
• usługi obce	2.424,00	2.423,80	100,00
• wynagrodzenia	42.940,00	42.934,62	99,98
• świadczenia na rzecz pracowników	9.700,00	9.699,01	100,00
• pozostałe koszty	1.821,00	1.821,00	100,00
• podatki i opłaty	525,00	525,00	100,00
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Paweł Rzepniewski