

**UCHWAŁA NR XXIII/133 / 2016**  
**RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**  
**Z DNIA 14 KWIETNIA 2016 ROKU**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki  
Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. 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 r. poz. 446) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. za rok 2015 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 16.750,70 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. wskazującego stratę w kwocie 3.752,31 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2015 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem  
formalno - prawnym

Borek, dn. 8.04.2016  
/poapis/

Opracowała:  
Mirosława Kozłowska

Romuald Nelke

Radca Prawny

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Andrzej Kubiak



Uzasadnienie do uchwały nr XXIII/192/2016 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 14 kwietnia 2016 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp..

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Uchwała spełnia wszystkie wymogi ustawowe.



(pieczęć jednostki)

**BILANS**  
 sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	3.660,63	16.281,91	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6.014,03	16.704,72
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6.276,13	20.457,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	3.660,63	16.281,91	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
	Środki trwale	3.660,63	16.281,91	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	(262,10)	(3.752,31)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		16.281,91	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	116,54	45,98
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	3.660,63		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	116,54	45,98
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2.469,94	468,79	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	116,54	45,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2.469,94	468,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.469,94	468,79				
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	2.469,94	468,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.469,94	468,79				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>6.130,57</b>	<b>16.750,70</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>6.130,57</b>	<b>16.750,70</b>

Sporządzono dnia **07.03.2016**

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Biblioteka Publiczna  
Miasta i Gminy Borek Wilkp.

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**D Y R E K T O R**  
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
Borek Wilkp.

*Marlena Kowalska*  
**Marlena Kowalska**

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 do 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	253.030,83	267.338,76
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	253.030,83	267.338,76
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>	255.510,05	271.327,48
I	Amortyzacja	1.821,72	1.821,72
II	Zużycie materiałów i energii	42.031,08	56.573,85
III	Usługi obce	10.481,75	7.157,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	267,70	274,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	162.549,86	166.843,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38.045,87	38.133,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	312,07	522,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(2.479,22)	(3.988,72)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2.156,52	206,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2.156,52	206,60
<b>E</b>	<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		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(322,70)	(3.782,12)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	60,60	29,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	60,60	29,81
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(262,10)	(3.752,31)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(262,10)	(3.752,31)
<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>	(262,10)	(3.752,31)

Sporządzono dnia 07.03.2016

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Biblioteka Publiczna  
Miasta i Gminy Borek Wlkp.  
Anna Gruchot-Nowacka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**D Y R E K T O R**  
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
Borek Wlkp.  
Kowalska  
Martena Kowalska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok.**

**Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 61 621,00 zł na co składają się :**

- urządzenia techniczne - maszyny 41 060,00 zł.
- urządzenia techniczne 9 223,00 zł.
- wartości niematerialne i prawne 11 338,00 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 45 339,00 zł.

**Po stronie przychodów wykonano 281 967,41 zł, na co składa się m.in.**

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 244 607,76 zł.
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych -8 455,00 zł,
- dofinansowanie do zakupu komputerów Instytut Książki – 12 276,00 zł.
- dotacja z Powiatu Gostyńskiego na projekt Sołectwa Wycisłowo „Niechaj wyjdą z cienia gry i zabawy starszego pokolenia” -2 000,00 zł.

Ponadto Biblioteka została laureatem projektu „Tablety w Twojej bibliotece” i otrzymała w darze od Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego 3 iPady Apple wraz z oprogramowaniem o wartości 6 312,36 zł.

**Po stronie wydatków wykonano 269 505,76 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:**

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 202 549,91 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 21 886,68 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy klimatyzacji i ksera, wyposażenie w postaci regałów i biurka do czytelní),
- bieżącej działalności 10 608,91 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i Internet, opłaty pocztowe, abonament RTV, aktualizacje programów, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentacje instytucji),
- działalności statutowej biblioteki 34.480,26 zł. (główny wydatek stanowił tu zakup księgozbioru oraz prenumerata prasy a także koszty imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup użytkowników w postaci:
  - potkań autorskich,
  - konkursów plastycznych i określonej wiedzy tematycznej,
  - teatrzyków dla dzieci,
  - wystaw fotograficznych,
  - zajęć dla seniorów,
  - zajęć „Ferie Zimowe w Bibliotece”, „Wakacje w Bibliotece”,
  - zajęć w ramach Akademii Młodego Czytelnika i Klubu Miłośników Książek itp.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2015 r. wynosiły 4 etaty.