

Uchwała Nr IX/ 47 /2015

Rady Gminy w Obrazowie

z dnia 26 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Obrazowie za rok 2014.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.), Rada Gminy w Obrazowie Uchwala co następuje:

§1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Obrazowie za rok 2014, obejmujące bilans i rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.
2. Zatwierdza się stratę za rok 2014 w wysokości 912,34 zł.

§2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do uchwały.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**

Teresa Szczudło

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Obrazowie**

27-641 OBRAZÓW 121, woj. Świętokrzyskie
tel. 836 51 56

NIP 864-179-55-69 * REGON 292835238

BILANS - AKTYWA

za okres od 01.01.2014 -31.12.2014

Aktywa	Stan na 31.12.2013	Stan 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	177,17	70,10
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	177,17	70,10
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	177,17	70,10

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały		
6. Inne papiery wartościowe		
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	177,17	70,10
	Stan	Stan
Pasywa	31.12.2013	31.12.2014
A. Fundusz	-6 960,89	-8 350,73
I. Fundusz jednostki	-6 333,59	-7 438,39
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-627,30	-912,34
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-627,30	-912,34
III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 960,89	8 350,73
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 960,89	8 350,73
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec budżetów	515,00	621,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 390,80	2 836,02
4. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 055,09	4 893,71
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Pasywa	Stan 31.12.2013	Stan 31.12.2014
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
D.. Fundusze specjalne	177,17	70,10
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	177,17	70,10
2. Inne fundusze		
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	177,17	70,10

Obrazów, dnia 2015.02.2014.

Główna Księgowa
M. Gajda
 mgr Małgorzata Gajda

P.o. Kierownika
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Obrazowie
Ewa Szadowicz
 Ewa Szadowicz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014r.

1. Nazwa organizacji: Gminna Biblioteka Publiczna
Siedziba główna: Obrazów 121, 27-641 Obrazów
Filie: Kleczanów- Kleczanów 144, 27-641 Obrazów
Świątyniki – Świątyniki 146a, 27-641 Obrazów
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
9101A – działalność bibliotek
Organ rejestrowy: Urząd Gminy w Obrazowie Obrazów 84, 27-641 Obrazów
Rejestr instytucji kultury
Regon: 292835238
Czas trwania jednostki jest nieograniczony
Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2014 – 31.12.2014.
3. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Funkcję Kierownika, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełniła:
 - a) Ewa Sędrowicz

6. Działalność statutowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Obrazowie realizowana jest poprzez:
- a) gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu;
 - b) udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych;
 - c) organizowanie czytelnictwa;
 - d) prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej;
 - e) popularyzacja książki i czytelnictwa;
 - f) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej;
 - g) współpraca w zakresie upowszechniania kultury z placówkami kultury samorządowej, fundacjami i stowarzyszeniami;
 - h) współpraca z innymi jednostkami przy organizowaniu oficjalnych, gminnych obchodów świąt państwowych, rocznic i uroczystości patriotycznych oraz imprez służących promocji Gminy;
 - i) współpraca ze środowiskiem kombatanckim w zakresie organizacji uroczystości patriotycznych;
 - j) organizowanie oficjalnych spotkań tematycznych, konferencji, wykładów i innych przedsięwzięć gminnych;
 - k) zagospodarowanie terenów publicznych na cele kulturalno – rekreacyjne.
7. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.
 - b) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 - c) zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - d) kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

- e) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
8. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych, ale umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości powyżej 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych, a odpisów umorzeniowych dokonuje się przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu.
10. Ustalenie wyniku finansowego netto:
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód netto ze sprzedaży
- koszty działalności operacyjnej (koszty według układu rodzajowego)

wynik ze sprzedaży

+ pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne

wynik z działalności operacyjnej

+ przychody finansowe
- koszty finansowe

wynik z działalności gospodarczej

+ zyski nadzwyczajne

- straty nadzwyczajne

zysk brutto

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

zysk netto

11. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Główna Księgowa
M. Gajda
mgr Małgorzata Gajda

P.o. Kierownika
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Obrarowie
E. Sedrowicz
Ewa Sedrowicz

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2014 Gminnej Biblioteki Publicznej w Obrazowie

- 1) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 r.
- 2) Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.

3) Informacja dotycząca rachunku zysków i strat

Przychody ogółem wyniosły w 2014 r. – 303 298,98 zł, na co składają się następujące pozycje:

Pozostałe przychody operacyjne: 302 552,48

w tym przychody z dotacji z budżetu Gminy Obrazów – 297 000,00 zł

przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej – 4 000,00 zł

przychody z firmy Orange – 1 552,48 zł

Przychody finansowe – 746,50 zł

w tym: odsetki – 477,50 zł

inne przychody – 269,00 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Obrazowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. z 1997 roku Nr 85, poz. 539 z późn. zm.) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2013 roku poz. 406 z późn. zm.). Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Kierownika Biblioteki, z zachowaniem dotacji przyznanej przez organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Biblioteki ustala organizator na wniosek Kierownika Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywa z dotacji otrzymywanej z budżetu Gminy Obrazów i innych dotacji przeznaczonych na określone zadania realizowane przez Bibliotekę.

Koszty działalności ogółem wyniosły w 2014 r. – 304 211,32 zł

Koszty rodzajowe :

Amortyzacja – 0,00 zł

Zużycie materiałów i energii – 37 232,94 zł

w tym:

§4210 – 10 385,30 zł

§4240 – 12 327,81 zł

§4260 – 14 519,83 zł

Usługi obce – 69 322,85 zł

w tym:

§4270 – 59 139,88 zł

§4300 – 6 354,29 zł

§4350 – 2 463,65 zł

§4370 – 1 365,03 zł

Podatki i opłaty – 1 413,00 zł

w tym:

§4430 – 453,00 zł

§4480 – 960,00 zł

Wynagrodzenia – 158 762,24 zł

w tym:

§4010 – 146 739,24 zł

§4040 – 12 023,00 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 34 322,20 zł

w tym;

§4110 – 27 787,01zł

§4120 – 1 999,94 zł

§4440 – 4 535,25 zł

Pozostałe koszty rodzajowe – 3 158,09 zł

w tym:

§3020 – 1 091,12 zł

§4410 – 2066,97 zł

4) Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł

Środki pieniężne Gminnej Biblioteki Publicznej w Obrazowie

	Stan na 31.12.2014 r.
Rachunek bieżący	0,00 zł
Rachunek ZFŚS	70,10 zł

Obsługę rachunków bieżących prowadzi dla instytucji: Ban Spółdzielczy w Kielcach o/ Obrazów

Stan środków na dzień 31.12.2014 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

5) Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2014 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2014
- 6 333,59 zł	0,00	1 104,80 zł	- 7 438,39 zł

Zysk (strata) za rok 2014

Za rok 2014 Gminna Biblioteka Publiczna w Obrazowie poniosła stratę netto w kwocie 912,34 zł, która zostanie pokryta z Funduszu Jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – 621,00 zł

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 836,02 zł

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 4 893,71 zł

Zobowiązania te stanowią naliczone w 2014 r dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, wypłacone zostaną w pierwszym kwartale 2015 r.

6) Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzania sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	w tym kobiety
1.	Kierownik	1	1
2.	Główna księgowa	1	1
3.	Bibliotekarz	3	2
	Razem	5	4

Główna Księgowa
Mlejda
mgr Małgorzata Gajda

P.o. Kierownika
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Obrzowie
Świątek
Ewa Świątek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2014r.

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2013	31.12.2014
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0.00	0.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	246 339.12	304 211.32
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	57 418.27	37 232.94
III	Usługi obce	16 412.99	69 322.85
IV	Podatki i opłaty	1 486.00	1 413.00
V	Wynagrodzenia	136 899.87	158 762.24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 588.87	34 322.20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 533.12	3 158.09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-246 339.12	-304 211.32
D	Pozostałe przychody operacyjne	245 051.67	302 552.48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	245 051.67	302 552.48
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
III	Pozostałe koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 287.45	-1 658.84
G	Przychody finansowe	660.15	746.50
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki,	240.15	477.50
V	Inne	420.00	269.00
H	Koszty finansowe	0.00	0.00
I	Odsetki,		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-627.30	-912.34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0.00	0.00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-627.30	-912.34
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-627.30	-912.34

2015.02.24

Główna Księgowa
Malgorzata Gajda
mgr Malgorzata Gajda

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

P.o. Kierownika
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Obrazowie
Ewa Sędrowicz
Ewa Sędrowicz

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