

Uchwała nr VIII/45/2015
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 24 czerwca 2015 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszyne za 2014 r.

Na podstawie art.18.ust.2 pkt .4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2013 r poz.594), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(t.j.Dz.U.z 2013 r poz.330 z późn. zm.) , w związku z art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.z 2012 r poz.406)

Rada Gminy Kruszyna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2014 r składające się z :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. zgodnie z załącznikiem nr 1
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Wanda Krawczyk
Wanda Krawczyk

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU.....	
Numer identyfikacyjny REGON 150027304		sporządzony na dzień31.12..... 2014 r.			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	3 360,00	2 520,00	A. Fundusz	10 850,29	-14 466,36	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	13 683,19	10 850,29	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 360,00	2 520,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 832,90	-25 316,65	
1. Środki trwałe	3 360,00	2 520,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 832,90	-25 316,65	
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	3 360,00	2 520,00	B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172,84	20 000,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	172,84	20 000,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		20 000,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	172,84	
B. Aktywa obrotowe	7 663,13	3 013,64	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 663,13	2 683,64			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 663,13	2 683,64			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe		330,00			
Suma aktywów	11 023,13	5 533,64	Suma pasywów	11 023,13	5 533,64

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2973,08

2. Umorzenie środków trwałych 1680

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 305281,49 W TYM ZBIORY BIBLIOTECZNE-209029,32 I INSTR.MUZYCZNE-44474,85

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnia Milejska
 (główny księgowy)

2015.03.16
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek

.....
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU Numer identyfikacyjny REGON 150027304	sporządzony na dzień31.12..... 20 14 r.	URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		161 200,00	166 357,14
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		161 200,00	166 357,14
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		193 246,52	214 098,77
I. Amortyzacja		39 055,81	17 660,45
II. Zużycie materiałów i energii		27 036,89	45 063,14
III. Usługi obce		16 118,72	24 561,03
IV. Podatki i opłaty		437,00	437,00
V. Wynagrodzenia		93 404,00	108 924,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 673,76	17 068,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		520,34	383,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-32 046,52	-47 741,63
D. Pozostałe przychody operacyjne		29 181,01	22 401,60

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	29 166,01	22 379,23
III.	Inne przychody operacyjne	15,00	22,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 865,51	-25 340,03
G.	Przychody finansowe	33,03	23,63
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	33,03	23,63
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,42	0,25
I.	Odsetki	0,42	0,25
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 832,90	-25 316,65
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 832,90	-25 316,65
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 832,90	-25 316,65

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Włodarek
(główny księgowy)

2015.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI**

Renata Włodarek
(kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńcu, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyńcu i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.(po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U .z 2012 r poz 406) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.z 2009 r. Nr.152 poz.1223 z późn.zm.).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.
Dotacja budżetowa jest głównym źródłem przychodów GBP .
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w książkach inwentarzowych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalone zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach stanowiących własność gminy.
6. W 2014 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 16.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wilejska

(imię i nazwisko oraz podpis
osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań na 31.12. 2014 r.
2. Zysk/strata/ netto za 2014 r w wysokości 25316,65 pomniejszy fundusz jednostki.
3. W 2014r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła: 188 736,37
z czego : z Urzędu Gminy na działalność podstawową 166 357,14
z Urzędu Gminy na zespół Ale Babki 3,212,80
z Ministerstwa Kultury 4 500,00
dotację z Fundacji Orange-program” Akademia Orange dla bibliotek” 2 560,33
wkład własny na realizację projektu ”Organizacja zajęć artystycznych 12 106,10
oraz zakup umundurowania dla Gminnej Biblioteki Publicznej w
Kruszyńcu

Z otrzymanej dotacji kwota 15.699,69,- była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńcu.

4. W 2014 r powiększono księgozbiór o zakup 720 szt. nowych książek na kwotę 16820,45 zł., które zostały jednorazowo zamortyzowane w miesiącu przyjęcia.

W 2014 r zlikwidowano z powodu zacytowania i dezaktualizacji 606 szt. książek w Kruszyńcu o wartości 1323,03 zł a w Widzowie 112 szt. książek o wartości 16,78zł.

Stan księgozbiorów na 31.12.2014 r w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszyńcu liczy 209029,32 szt. w tym: w bibliotece w Kruszyńcu -12976 szt. o wartości 149 729,42 zł
w bibliotece w Widzowie - 7249 szt. o wartości 59 299,90 zł

5. Informacja o stanie umorzeń na koniec 2014 r
 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2014 2 973,08
 2. Umorzenie środków trwałych 1 680,00
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia na 31.12.2014 96 252,17
 4. Zbiory biblioteczne 209 029,32
 5. Odpisy aktualizujące należności 0,00

6. Informacja o zatrudnieniu

GBP na 31.12.2014 r zatrudniała 3 kobiety na 1,7 etatu

7. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.
8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
9. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszynie.
10. Różnice między wynikiem bilansowym netto a podatkowym:

Wynik bilansowy za 2014 r / strata /	- 25 316,65 zł
+ koszty NKUP sfin.z dotacji art.16 ust.1 pkt 58	+ 188 736,37zł

Wynik podatkowy/dochód/	163 419,72zł
-------------------------	--------------

Data sporządzenia: 16.03.2015r.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

Dyrektor

Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska