

Uchwała Nr VIII/45/2015
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 30 czerwca 2015 r.

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2014.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zmianami) uchwała, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2014 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014r.
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2014r.
- 3) informacji dodatkowej za rok 2014.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr VIII/45/2015
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 30 czerwca 2015 r.

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2014.**

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art.45 ust.2 cytowanej ustawy składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

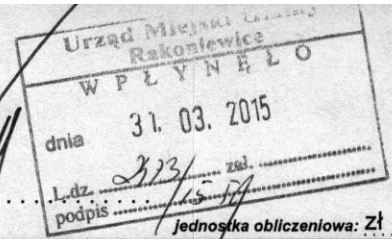
W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały uznaje się za zasadne.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr VIII/45/2015
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 30 czerwca 2015

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Rakoniewicach
62-067 Rakoniewice, ul. Wolności 30
NIP 995-00-99-621

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014



| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|--------|---|------------|------------|--------|--|------------|------------|
| | | 31.12.2013 | 31.12.2014 | | | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 133,52 | 462,49 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 34,67 | 133,52 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII | Zysk (strata) netto | 98,85 | 328,97 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 267,86 | 327,51 |
| d) | środki transportu | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | – krótkoterminowa | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – krótkoterminowe | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2 | Nieruchomości | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | b) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | c) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | d) | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 267,86 | 327,51 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | | – do 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | inne | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 16,80 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------|---------------|----|--|---------------|---------------|
| B | Aktywa obrotowe | 401,38 | 790,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 16,80 | 0,00 |
| I | Zapasy | 64,90 | 210,35 | | – do 12 miesięcy | 16,80 | |
| 1 | Materiały | 64,90 | 210,35 | | – 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 | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Fundusze specjalne | 251,06 | 327,51 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 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 | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 336,48 | 579,65 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 336,48 | 579,65 | | | | |
| 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 | 336,48 | 579,65 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 336,48 | 579,65 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 401,38 | 790,00 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 401,38 | 790,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2015
mgr Beata Andrzejewska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

31.03.2015
Maria Dudańska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

| | |
|---|---------------|
| 1/. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 11 352,80 zł |
| 2/. Umorzenie środków trwałych | 17 137,00 zł |
| 3/. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 100 947,63 zł |
| 4/. Umorzenie – zbiory biblioteczne | 447 618,36 zł |

Rakoniewice, 31.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Boże
mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
M
Maria Dudańska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 03. 2015

(wariant porównawczy)

Urząd Miejski Gminy
Rakoniewice
W P L Y N Ę Ł O
L.dz. 272/2015
podpis: [podpis]
jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|-------------|
| | | 2013 | 2014 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 743,75 | 765,85 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 743,75 | 765,85 |
| 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 | Koszty działalności operacyjnej | 485 063,90 | 416 707,88 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 74 574,13 | 62 987,62 |
| III | Usługi obce | 82 150,13 | 40 364,27 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 72,00 | 144,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 264 168,70 | 251 231,32 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 62 014,58 | 59 820,07 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 084,36 | 2 160,60 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -484 320,15 | -415 942,03 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 484 419,00 | 416 271,00 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 482 779,00 | 416 271,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 1 640,00 | |
| 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 (C + D – E) | 98,85 | 328,97 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | 98,85 | 328,97 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 98,85 | 328,97 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | 98,85 | 328,97 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

[podpis]
mgr Beata Anirzejewska

31.03.2015

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

31.03.2015 [podpis]
Maria Dobrzyńska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Rakoniewicach
62-067 Rakoniewice, ul. Krystyny 30
NIP 995-00-99-621

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Urząd Miejski Gminy Rakoniewice | |
| W P L Y N Ę Ł O | |
| dnia | 31. 03. 2015 |
| L.dz. | 268 |
| podpis | |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2014 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach jest gminną instytucją kultury, której organizatorem jest gmina Rakoniewice.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- Oddziału podstawowego z siedzibą w Rakoniewicach przy ul. Krystyny 30
- Filii w : Rostarzewie, Ruchocicach, Jabłonie, Łąkiem.

Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Gminy Rakoniewice Nr XXVI/160/2000 z dnia 27 grudnia 2000 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców gminy Rakoniewice oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/. wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 3/. inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/. należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/. kapitały własne w wartości nominalnej
- 6/. zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1/. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).
- 2/. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Rakoniewicach dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
- 3/. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2014 r.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

| Grupa rodzajowa | Stan na dzień początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------------|---|-----------------|---------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 3 552,80 | 7 800,00 | - | 11 352,80 |
| Środki trwałe | 24 937,00 | - | 7 800,00 | 17 137,00 |

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
wartość umorzenia

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Umorzenie roczne | Wartość środków trwałych na koniec roku |
|--|-----------------------|------------------|---|
| Wartości niematerialne i prawne | 3 552,80 | - | 11 352,80 |
| Środki trwałe | 24 937,00 | - | 17 137,00 |

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Rakoniewicach znajdują się:
 - a. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 447 618,36 zł
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 447 618,36 zł
 - b. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 100 947,63 zł
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 100 947,63 zł
2. Wartość gruntów użytkowych wieczyście – nie dotyczy
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań na koniec roku obrotowego.
8. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
9. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Rakoniewice.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach był okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem w kwocie 328,97 zł
Poniższa tabela przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2014 r.

| | |
|-----------------------------|------------|
| Stan na dzień 01.01.2014 r. | 85,42 |
| Wpływy za 2014 r. | 417 036,85 |
| Wydatki za 2014 r. | 416 870,13 |
| Stan na dzień 31.12.2014 r. | 252,14 |

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 0
 - w tym kobiet - 0
 - w tym mężczyzn – 0
 - b) na stanowiskach nierobotniczych – 8
 - w tym kobiet – 8
 - w tym mężczyzn - 0Ogółem osób : 8
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2014 wyniosły 251 231,32 zł
w tym:
 - osobowe - 247 531,32 zł
 - bezosobowe – 3 700,00 zł

Dodatkowe informacje do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2014 r.

Aktywa obrotowe

- 1/. Zapasy - znaczki pocztowe, stan z inwentury 210,35 zł
- 2/ Inwestycje krótkoterminowe- środki pieniężne na rachunkach 579,65 zł
(rachunek bieżący – 252,14) , rachunek ZFŚS – 327,51)

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach

- 1/ Zobowiązania krótkoterminowe – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 327,51 zł

W roku 2014 nie wystąpiły zobowiązania i należności wobec jednostek budżetowych gminy Rakoniewice oraz Zakładu Usług Komunalnych w Rakoniewicach Sp. z o. o.

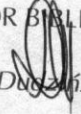
Rakoniewice, 31.03.2015 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI


Maria Duszewska