

UCHWAŁA NR VI/35/2015

RADY GMINY ŻŁOTA

z dnia 3 czerwca 2015 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Żłotej za 2014 rok**

Na podstawie art.18, ust. 2, pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. poz. 594 ze zm.) art.53 ust. 1, w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. poz.330 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żłotej za 2014 r.

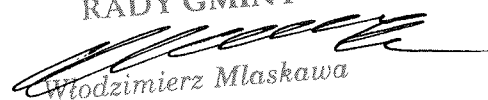
§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowej informacji

i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY


Włodzimierz Młaskawa

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr VI/35/2015 Rady Gminy w Złotej z dnia 3 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2014.

Gminna Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Złota.

Biblioteka, jako instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział nadwyżki lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej Uchwały jest w pełni zasadne.

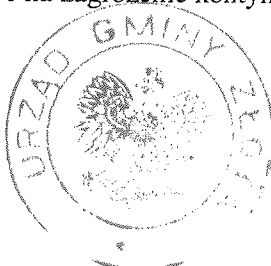
Z up. Wójta

Alicja Jaworska
SKARBNIK GMINY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2014

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz.U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z 2002 r. (Dz. U. Nr 79 poz. 694 ze zmianami)
 - oraz statut nadany przez Radę Gminy w Złotej uchwałą nr IV/21/05 z dnia 15.06.2005 r.
- Organizatorem samorządowej instytucji kultury jest Gmina Złota.
2. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Gminę Złota po Nr. 1.01.2005
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.
4. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 r. i kończący się 31 grudnia 2014 r.
6. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Z up. Wójta
Alicja Jaworska
SKARBNIK GMINY

8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku podatkowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.

Złota, dnia 30.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina
mgr Ewelina Gołowska

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej

w Złotej
Kozera
Henryka Kozera

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Z up. Wójta
Alina Jaworska
SKARBNIK GMINY

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	668 103,83	633 084,36	A	Kapitał (fundusz) własny	669 379,80	633 035,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	703 057,48	669 379,80
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	668 103,83	633 084,36	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	668 103,83	633 084,36				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	668 103,83	633 084,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-33 677,68	-36 344,29
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	54,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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 – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	54,20
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	36,35
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	36,35
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		36,35
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	17,85
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

B	Aktywa obrotowe	1 275,97	5,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	50,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		17,85
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy		0,00	3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	50,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 225,97	5,35				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 225,97	5,35				
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	1 225,97	5,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 225,97	5,35				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		669 379,80	633 089,71	PASYWA razem (suma poz. A i B)		669 379,80	633 089,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Gołowska

30.03.2015

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

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Złotej

Henryka Kozera

30.03.2015

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

SKARBNIK GMINY

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

REGON 260089895 NIP 662-17 73-925

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	241 072,02	265 257,91
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 072,02	265 257,91
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	274 749,70	306 355,45
I	Amortyzacja	35 043,65	35 019,47
II	Zużycie materiałów i energii	44 671,83	30 358,34
III	Usługi obce	9 875,99	23 480,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:		4 684,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	151 629,82	174 294,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 572,41	37 707,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	956,00	810,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-33 677,68	-41 097,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 684,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		4 684,00
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)	-33 677,68	-36 413,54
G	Przychody finansowe	0,00	69,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		69,25
	– od jednostek powiązanych		0,00
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)	-33 677,68	-36 344,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-33 677,68	-36 344,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-33 677,68	-36 344,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Gaławska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Złotej

Henryka Kozera

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Albina Jaworska
SKARBNIK GMINY

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 54,20 zł
3. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

• Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł
• Umorzenie środków trwałych	300 784,94 zł
• Umorzenie pozostałych środków trwałych	45 422,50 zł
• Umorzenie zbiorów bibliotecznych	76260,80 zł
4. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora, dotację celową na zakup nowości wydawniczych od Biblioteki Narodowej oraz z Fundacji Orange na wydatki związane z Internetem.
5. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
6. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Złotej w roku 2014 wyniosło 4,50 etatu, tj., 1 etat kierownika, 1 etat gł. księgowy, 2 etaty bibliotekarek zatrudnionych w filiach Pełczyska i Chroberz oraz ½ etatu pracownik biurowy.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2015 r. wynosił 5,35 zł., są to środki wypracowane przez bibliotekę.
9. Instytucja kultury osiągnęła wynik finansowy (różnica między uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami w bieżącym roku obrotowym) na poziomie – 36 344,29.
10. Środek trwały z Grupy II zapisany pod nr 211/1 na kwotę 4839,69 zł tj. ogrodzenie przy bibliotece w Pełczyskach został zamortyzowany w całości. Całkowicie zamortyzowane środki trwałe, wykorzystywane w dalszym ciągu przez jednostkę w prowadzonej przez nią działalności pozostały w ewidencji środków trwałych
11. W 2014 r. w bibliotekach Gminy Złota zarejestrowanych jest 480 czytelników, wypożyczono na zewnątrz 10 699 książek, 706 czasopisma. Udostępniono na miejscu 393 książek i 632 czasopism.

Złota, dnia 30.03.2015 r.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Golowska



KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Złotej
Henryka Kozera
Henryka Kozera

Z up. Wójta
Alcja Jaworska
SKARBNIK GMINY