

UCHWAŁA Nr XII/75/2015

Rady Gminy Żelechlinek

z dnia 26 czerwca 2015 r.

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


Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9) oraz art. 18 ust 2 pkt 15) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), art. 10 ust. 1, art. 12 i art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4) **u c h w a ł a s i ę , c o n a s t ę p u j e :**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żelechlinku za rok 2014.

2. Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Żelechlinku za rok 2014 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń przed Urzędem Gminy w Żelechlinku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy

Mirosława Pasik



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Żelechlinku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka z siedzibą w Żelechlinku jest samodzielną samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały nr XXXIV/211/2002 Rady Gminy Żelechlinek z dnia 27 lutego 2002 roku zmienionej uchwałą nr XXII/125/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku.

Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Żelechlinek. Instytucja posiada osobowość prawną i wpisana jest do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1. Gminna Biblioteka Publiczna wchodzi w skład ogólnopolskiej sieci bibliotek.

Jednostka dokonała zgłoszeń rejestracyjnych i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 592184808 nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi oddział w Piotrkowie Trybunalskim;
- numer identyfikacyjny NIP: 773-22-54-212 nadany przez Urząd Skarbowy w Tomaszowie Mazowieckim.

Zgodnie ze statutem Gminna Biblioteka Publiczna zapewnia mieszkańcom dostęp do materiałów bibliotecznych, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej oraz dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie Gminy. Gminna Biblioteka Publiczna może prowadzić działalność dokumentacyjną, badawczą i wydawniczą.

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych i samokształceniowych,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, gromadzenie piśmiennictwa oraz wszelkich materiałów dokumentujących dorobek kulturalny, gospodarczy i naukowy gminy,
- udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych, katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- organizowanie form pracy z czytelnikiem, służących popularyzowaniu dorobku kulturalnego gminy,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności lokalnej.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi działalność w budynku Gminnego Domu Kultury w Żelechlinku na podstawie umowy bezpłatnego użyczenia zawartej pomiędzy instytucjami.

Gminna Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r..

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu dalszego kontynuowania działalności.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy wykorzystaniu systemu „BUDŻET” autorstwa firmy U.I. INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp. jawna. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne wycenia się według wartości początkowej (cena nabycia, wartość otrzymania).

Odpisy umorzeniowe od środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł. obliczane są stosując metodę liniową naliczania amortyzacji i dokonywane są w równych ratach co miesiąc przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o niskiej wartości początkowej oraz zbiory biblioteczne księguje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wymagalnej zapłaty.

Stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunku bankowym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody oraz związane z nimi koszty.

Fundusz jednostki zwiększa się o zysk za rok ubiegły oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, a zmniejsza o stratę za rok ubiegły oraz zmniejszenie wartości środków trwałych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązany do składania sprawozdania z przepływu środków.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r. wyniósł:

- umowa o pracę – 1 osoba tj. 1 etat (kierownik) oraz 1 osoba od 15 września 2014r. na 3/8 etatu

Bilans

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2014r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 24.837,16 zł.

W skład aktywów wchodzi:

- środki trwałe (zestaw komputerowy – własność Gminy Żelechlinek użytkowany na podstawie umowy użyczenia, oraz kserokopiarka – własność Gminnej Biblioteki Publicznej) w całości zamortyzowane. W ciągu 2014r. wartość nie uległa zmianie.
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 21.090,06 zł. oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej 112.277,81 zł. stanowią własność Gminnej Biblioteki Publicznej i

zostały w całości umorzone w chwili oddania do użytkowania. W ciągu 2014 roku wystąpiło zwiększenie wartości księgozbioru o 9000,00zł., nie nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych.

- należności krótkoterminowe w kwocie 374,12 zł. stanowią nadpłatę wynagrodzenia i zostały zwrócone w 2015r..

- środki pieniężne to środki zgromadzone na rachunku bieżącym biblioteki w kwocie 24.463,04 zł. Środki te pozostaną na rachunku bankowym i w całości zostaną przeznaczone na działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w 2015 roku.

W skład pasywów wchodzi:

- fundusz instytucji kultury 14.581,94zł. (zmiana w stosunku do roku ubiegłego o stratę z 2013 roku)
- wynik finansowy roku obrotowego (strata) 7.714,94zł.
- zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy w kwocie 17.970,16 zł. które dotyczą zobowiązań z tytułu: dostaw usług telekomunikacyjnych – 57,37 zł. oraz zwrotu wynikającej z rozliczenia dotacji podmiotowej za 2014 rok do jednostki samorządu terytorialnego – 17.912,79zł.

Rachunek zysków i strat

Struktura przychodów:	Wykonanie
Przychody ogółem w tym m.in.	65.204,37
- kwota dotacji z budżetu gminy Zelechlinek	62.087,21
- odsetki bankowe	117,16
- kwota dotacji z Biblioteki Narodowej	3.000,00

Struktura kosztów:	Wykonanie
Koszty ogółem w tym m.in.:	72.919,31
Zwrot dotacji za 2013 rok	8.413,34
Wynagrodzenia	32.716,22
Składki na ubezpieczenie społeczne	6.596,10
Odpis na ZFŚS.	1.093,93
Materiały:	
- energia elektryczna	1.395,24
- olej opałowy	6.675,90
- zużycie wody	144,35
- artykuły biurowe, papiernicze, środki czystości	1.850,62
- zakup książek	9.000,00
- czasopisma	1.176,14
- nagrody w konkursach czytelniczych	687,64
Usługi:	
- za usługi telekomunikacyjne	731,45
- widowisko artystyczne, spotkanie autorskie	1.002,00
- prowizja bankowa	226,30

-odbiór ścieków	206,77
- pozostałe w tym usługi pocztowe, szkolenia, analiza zagrożeń, konserwacja sprzętu gaśniczego	610,00
Abonament RTV	208,45
Delegacje	184,86

Handwritten signature and stamp

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<u>A. Aktywa trwałe</u>			<u>A. Kapitał (fundusz) własny</u>	11.581,94	6.869,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.359,68	11.581,94
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			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8.224,36	-4.712,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
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					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe					
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek					

IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204,50	11.501,16
1. Nieruchomości 2. Wartości niematerialne i prawne 3. Długoterminowe aktywa finansowe a) w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne długoterminowe aktywa finansowe b) w pozostałych jednostkach - udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne długoterminowe aktywa finansowe 4. Inne inwestycje długoterminowe			I. Rezerwy na zobowiązania 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa 3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe - krótkoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II. Zobowiązania długoterminowe 1. Wobec jednostek powiązanych 2. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) inne		
<u>B. Aktywa obrotowe</u>	24.846,44	24.801,16	III. Zobowiązania krótkoterminowe 1. Wobec jednostek powiązanych a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 2. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy	204,50	11.910,16
1. Zapasy 1. Materiały 2. Półprodukty i produkty w toku 3. Produkty gotowe 4. Towary 5. Zaliczki na dostawy				204,50	11.910,16
				204,50	11.910,16
				204,50	11.910,16

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14.846,44	24.837,46		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
<u>Aktywa razem</u>	14.846,44	24.837,46	<u>Pasywa razem</u>	14.846,44 24.837,46

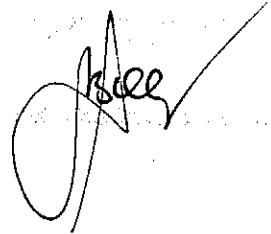
Zelochlinek, 27.03.2015

Spom

14.846,44

GPH

14.846,44

Nazwa i adres jednostki
OWIADUNA BUDOWNICTWA PUBLICZNEGO
 w Zalesiu Miejskim
 97-734 ZELECHLINEK
 24-110000

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od dnia: 01.01.2014 r. do dnia: 31.12.2014
 Wariant: porównawczy

Treść	Przychody i koszty za rok	
	pozycje według stanu na 31.12.2013r.	pozycje według stanu na 31.12.2014r.
0	1	2
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnio, zmniejszenie - wartość ujemną)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	99 942,12	64 505,97
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Amortyzacja	24 407,81	20 928,89
II. Zużycie materiałów i energii	1 498,33	2 976,52
III. Usługi obce	201,40	208,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	45 018,93	32 916,22
V. Wynagrodzenia	8 441,76	7 690,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173,84	181,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- 99 942,12	- 64 505,97
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	87 900,00	65 087,21
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87 900,00	65 087,21
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		8 413,34
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		8 413,34
III. Inne koszty operacyjne	8 157,88	- 4 832,10
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	64,48	117,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych	64,48	117,16
Jeseki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE		
I. Odszyski, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	8 222,36	- 7 714,94
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F - G - H)		
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	8 222,36	- 7 714,94
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)		
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	8 222,36	- 7 714,94
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)		

Zelechlinek, 29.03.2015

data i podpis osoby, której powierzone
 przygotowanie tego rachunku

