

UCHWAŁA NR 37/VII/2015

RADY GMINY ZAWIDZ

z dnia 25 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn.zm) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz.330 z późn.zm), w związku ze Statutem Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu nadanym Uchwałą Nr 57/X/2004 Rady Gminy Zawidz z dnia 10 marca 2004 roku

uchwała się, co następuje:

§1

Zatwierdza się Roczne Sprawozdanie Finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zawidz.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarostaw Giziński
Jarostaw Giziński

Sprawozdanie Finansowe

Gminna Biblioteka Publiczna

w Zawidzu Kościelnym

ul. Mazowiecka 24

NIP: 776-162-76-50

REGON: 000961389

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ZAWIDZU KOŚCIELNYM ZA 2014 ROK.

I WPROWADZENIE

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym działa jako samorządowa instytucja kultury, dla której prowadzenie takiej działalności jest podstawowym zadaniem statutowym. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Zawidz a siedzibą miejscowość Zawidz Kościelny. Instytucja posiada dwie filie w miejscowości: Słupia i Jeżewo. Biblioteka działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i Statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Zawidz Nr 57/X/2004 z dnia 10.03.2004r. Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym została wpisana do rejestru instytucji i placówek kulturalnych, prowadzonego przez organizatora, pod nr 1.
2. Biblioteką zarządza Kierownik, który kieruje działalnością Biblioteki, reprezentuje ją na zewnątrz i jest odpowiedzialny za jej sprawne i właściwe funkcjonowanie.
3. Bezpośredni nadzór nad Biblioteką z ramienia organizatora sprawuje Wójt Gminy Zawidz.
4. Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz popularyzacja nauki, książek i czytelnictwa.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie i obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową i częściowo ręczną.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przez instytucję kultury zawarte są w Zarządzeniu Nr 2/2012 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym z dnia 02.01.2012 roku.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. amortyzuje się stopniowo, metodą liniową, w oparciu o stawki określone w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu.

9. Jednostka ustala, że zestawy komputerowe, drukarki i skanery zakupione lub otrzymane nieodpłatnie bez względu na wartość początkową zalicza się do środków trwałych i amortyzuje na zasadach określonych dla środków trwałych.

10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie-3.500,00zł) umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

11. Zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania i umarza jednorazowo w 100% niezależnie od ich wartości początkowej. Ewidencja szczegółowa jest prowadzona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych.

12. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

13. Kapitały (fundusze własne) wyceniono w wartości nominalnej.

14. Nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez Organizatora, w planie finansowym, kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym.

15. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

16. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.

17. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe	18.399,98	0,00	0,00	18.399,98
Urządzenia techniczne i maszyny	18.399,98	0,00	0,00	18.399,98
Wartości niematerialne i prawne	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

2. Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość umorzenia):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe	10.624,99	4.050,00	0,00	14.674,99
Urządzenia techniczne i maszyny	10.624,99	4.050,00	0,00	14.674,99
Wartości niematerialne i	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

prawne				
--------	--	--	--	--

3. Wartość pozostałych środków trwałych, umarżanych jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania:

stan na początek roku	4.915,17
+/- zmiana w ciągu roku	0,00
stan na koniec roku	4.915,17

4. Wartość zbiorów bibliotecznych, umarżanych jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania:

stan na początek roku	140.422,00
+ zakup	+ 13.300,00
- selekcja księgozbioru	- 984,02
stan na koniec roku	152.737,98

5. Biblioteka nie posiada własnych gruntów, budynków i budowli.

6. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

7. W bibliotece wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 3.724,99 zł. Jest to wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nierozliczonych do końca okresu sprawozdawczego. Dotyczy otrzymanej dotacji na zakup środków trwałych oraz otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, które będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości.

8. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2014 rok wynosił: 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2014 rok wynosił: 0,00 zł.

III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na przychody składają się:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	- 141.860,97
- dotacja z Biblioteki Narodowej	- 6.300,00
Razem przychody	148.160,97

Koszty obejmują następujące pozycje:

- amortyzacja	- 17.350,00
- zużycie materiałów i energii	- 3.342,12
- usługi obce	- 862,30
- wynagrodzenia	- 105.667,03
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 23.791,03
- pozostałe koszty rodzajowe	- 1.198,49
Razem koszty	152.210,97

Pozostałe przychody operacyjne 4.050,00

Kwota pozostałych przychodów operacyjnych to wysokość odpisów amortyzacyjnych,

przypadających na 2014 rok, od środków trwałych zakupionych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie, które będą rozliczane zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości.

Biblioteka wykazała za 2014 rok wynik finansowy 0,00 zł.

1. Biblioteka nie posiada na dzień 31.12.2014r.należności i zobowiązań.
2. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV ZATRUDNIENIE W GBP W ZAWIDZU KOŚCIELNYM

Biblioteka zatrudnia 3 osoby co w przeliczeniu na pełne etaty daje 2,5 etatu.

Nie omówione pozycje, o objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości , nie wystąpiły w bibliotece zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzednim.

Zawidz Kościelny dnia 19.03.2015 rok

KSIĘGOWA
Główna
Barbara Gawlik

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zawidzu
Bożena
mgr Bożena Słupecka

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Giziński
Jarosław Giziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym ul. Mazowiecka 24		BILANS INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2014 rok		Adresat Urząd Gminy w Zawidzu Kościelnym ul. Mazowiecka 24 a/a	
Numer identyfikacyjny REGON 000961389					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7.774,99	3.724,99	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.774,99	3.724,99	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	7.774,99	3.724,99	1. Zysk netto (+)		
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7.774,99	3.724,99	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7.774,99	3.724,99
1.5 Inne środki trwałe			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie			II. Zobowiązania długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
B. Aktywa obrotowe			1.2 Zobowiązania z tytułu podatków		
I. Zapasy			1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.1 Materiały			1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			1.5 Inne zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			3. Fundusze specjalne		

1.2 Należności z tytułu podatków, dotacji			3.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.3 Inne należności			IV. Rozliczenia międzyokresowe	7.774,99	3.724,99
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7.774,99	3.724,99
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Środki pieniężne w kasie					
1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	7.774,99	3.724,99	Suma pasywów	7.774,99	3.724,99

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

B. Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie środków trwałych: 14.674,99
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych/wyposażenia: 4.915,17
3. Umorzenie księgozbioru: 152.737,98
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 2.000,00

KSIĘGOWA

Barbara Gawlik

(główny księgowy)

2015-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Jarosław Gizicki
Jarosław Gizicki

**KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ząwidzu**

Bożena Słupecka
mgr Bożena Słupecka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym ul. Mazowiecka 24	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2014 rok	Adresat Urząd Gminy w Zawidzu Kościelnym ul. Mazowiecka 24 a/a	
Numer identyfikacyjny REGON 000961389		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169.760,52	148.160,97	
V. Dotacje do działalności podstawowej, w tym:	169.760,52	148.160,97	
1. dotacja organizatora na działalność podstawową	163.260,52	141.860,97	
2. dotacja z budżetu państwa	6.500,00	6.300,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	173.810,52	152.210,97	
I. Amortyzacja	17.679,99	17.350,00	
II. Zużycie materiałów i energii	3.200,92	3.342,12	
III. Usługi obce	872,10	862,30	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	124.564,40	105.667,03	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	26.679,25	23.791,03	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	813,86	1.198,49	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4.050,00	-4.050,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4.050,00	4.050,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	4.050,00	4.050,00	
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
II. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	0,00	
G. Przychody finansowe			
II. Odsetki			
III. Inne			

H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I +/- J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	0,00	0,00

KSIĘGOWA

Barbara Gewlik

(główny księgowy)

2015-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zawidzu

Bożena Słupecka
mgr Bożena Słupecka

(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jarosław Giziński
Jarosław Giziński