

UCHWAŁA NR VIII / 35 / 2015
RADY GMINY RADOSZYCE
z dnia 30 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za okres
od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 ze zmianami)

Rada Gminy Radoszyce uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, stanowiące Załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Marian Jankowski

Radoszyce, 20.02.2015

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
za 2014 r.

Instytucją kultury działającą na terenie gminy Radoszyce jest Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach wraz z jej punktem filialnym w miejscowości Wilczkowice.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury, a także prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.

Środki na pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach pochodzą:

1). z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Radoszyce w kwocie 129 950,00 zł

2). z dotacji celowej otrzymanej z Ministerstwa Kultury w kwocie 4 500,00 zł

Plan zwiększono również o stan środków obrotowych na dzień 01.01.2014 r. – 23,75 zł, o dofinansowanie z Fundacji Orange w kwocie 1 256,11 zł, oraz o nadpłatę składki ZUS w kwocie 516,68.

Wykonanie przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Przychody	Paragraf	Plan na 2014r	Wykonanie	Wykonanie w %
stan środków na 01.01.2014		23,75	23,75	100,00%
stan środków na 31.12.2014		-	17,87	
dotacje podmiotowe z budżetu gminy		129 950,00	129 950,00	100,00%
Dotacja celowa na zakup książek		4 500,00	4 500,00	100,00%
dofinansowanie do internetu		1 256,11	1 256,11	100,00%
Środki własne - nadpłata składek ZUS		516,68	516,68	100,00%
OGÓLEM		136 246,54	136 264,41	100,01%

Wykonanie kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Przychody	Paragraf	Plan na 2014r	Wykonanie	Wykonanie w %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	85 663,82	85 663,82	100,00%
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	15 281,65	15 281,65	100,00%
Składki na Fundusz Pracy	4120	1 842,59	1 842,59	100,00%
Zakup materiałów i wyposażenia	4210	7 735,31	7 735,31	100,00%
Zakup książek i materiałów dydaktycznych	4240	10 960,88	10 960,88	100,00%
Zakup energii	4260	3 819,12	3 819,12	100,00%
Zakup usług medycznych	4280	130,00	130,00	100,00%
Zakup usług pozostałych	4300	3 544,67	3 544,67	100,00%
Zakup usług internetowych	4350	1 245,50	1 245,50	100,00%
Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370	1 125,21	1 125,21	100,00%
Podróże służbowe	4410	305,22	305,22	100,00%
Różne opłaty i składki	4430	613,06	613,06	100,00%
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440	3 150,51	3 150,51	100,00%
Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520	540,00	540,00	100,00%
Szkolenia pracowników	4700	289,00	289,00	100,00%
RAZEM		136 246,54	136 246,54	100,00%

Wykonanie wydatków za 2014 r. wyniosło 136 246,54 zł. (100,00 % planu).
Największą pozycję wydatków w planie GBP w Radoszycach stanowią wydatki na wynagrodzenia pracowników biblioteki w Radoszycach oraz jej filii w Wilczkowicach.

W GBP zatrudnione są łącznie 4 osoby, które w przeliczeniu na pełne etaty stanowią 2,63 etatu. Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 2014 wynosił 102 788,06 zł. Zrealizowane wydatki na wynagrodzenia za 2014 r. wyniosły 102 788,06 zł, co stanowi 100,00% planu wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dokonane w 2014 r. związane były z bieżącym funkcjonowaniem obu bibliotek. Środki zaplanowane na zakup wydawnictw w kwocie 10 960,88 zł zrealizowano w 100,00 % planu. Wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia wykonano w 100,00 %. Wydatki na zakup energii wyniosły również 100,00 %. Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 3 544,67 zł, co stanowi 100,00 % planu, na podróże służbowe wydano 305,22 zł (100,00 % planu).

Ponadto Gminna Biblioteka Publiczna ponosi koszty amortyzacji środków trwałych, nie mając pokrycia amortyzacji. Amortyzacja środków trwałych naliczona za rok 2014 wynosi 6 925,63 zł.

Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach na dzień 31.12.2014 r. wynosi 17,87 zł.

Zobowiązania bieżące na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 331,68 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Marian Jankowski

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Elżbieta Staciwa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 26-230 Radoszyce ul. Czesłochowska 2, tel. 041 373 50 39 NIP Numer identyfikacyjny REGON 290016430	Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Urząd Gminy w Radoszycach ul. Żeromskiego 28 26-230 Radoszyce Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		129 373,00	129 950,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		129 373,00	129 950,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartości dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		136 813,41	137 499,53
I. Amortyzacja		6 886,16	6 925,63
II. Zużycie materiałów i energii		27 984,20	17 946,37
III. Usługi obce		7 699,79	6 204,38
IV. Podatki i opłaty		270,00	540,00
V. Wynagrodzenia		74 633,29	84 926,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 401,13	20 038,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		938,84	918,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X Pozostałe obciążenia			
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)		- 7 440,41	- 7 549,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		11 503,00	4 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		238,00	
II. Dotacje		11 265,00	4 500,00
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		14 817,91	4 500,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		14 817,91	4 500,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 10 755,32	- 7 549,53
G. Przychody finansowe		1 392,56	2 264,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		23,75	17,87
III. Inne		1 368,81	2 246,34
H. Koszty finansowe		-	-
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 9 362,76	- 5 285,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		- 9 362,76	- 5 285,32
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		- 9 362,76	- 5 285,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kolodziej
 mgr Agnieszka Kolodziej

(główny księgowy)

2015-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Marian Jankowski

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta Staciwa
 mgr Elżbieta Staciwa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 26-230 Radoszyce ul. Częstochowska 2, tel. 041 373 50 39 NIP 658 17 00 662 Regon 290016430		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2014 r.			Adresat: Urząd Gminy w Radoszycach ul. Żeromskiego 28 26-230 Radoszyce	
Numer identyfikacyjny REGON 290016430		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	24 034,52	17 108,89	A. Fundusz	16 223,03	10 937,71	
I. Wartości niematerialne i	3 683,40	736,69	I. Fundusz jednostki	25 585,79	16 223,03	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 351,12	16 372,20	II. Wynik finansowy	- 9 362,76	- 5 285,32	
1. Środki trwałe	20 351,12	16 372,20	1.1. Zysk netto(+)			
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	- 9 362,76	- 5 285,32	
1.2. Budynki, lokale, obiekty	10 138,27	8 907,01	III. Nadwyżka Środków			
1.3. Urządzenia techniczne i	10 212,85	7 465,19	IV. Odpisy z wyniku			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania i rezerwy na	1 504,32	331,68	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 504,32	331,68	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400,62	331,68	
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	737,00		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	366,70		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania			
B. Aktywa obrotowe	23,75	17,87	1.6. Sumy obce (depozytowe,			
I. Zapasy	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki			
1.1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania			
1.2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne			
1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
1.4. Towary			1.2. Inne fundusze			
II Należności krótkoterminowe	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	6 330,92	5 857,37	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe	6 330,92	5 857,37	
1.2. Należności od budżetów			II Inne rozliczenia			
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń						
1.4. Pozostałe należności						
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23,75	17,87				
1.1. Środki pieniężne w kasie						

1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23,75	17,87			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. inne środki					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	24 058,27	17 126,76	Suma pasywów	24 058,27	17 126,76

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 9 206,23
2. Umorzenie środków trwałych 51556,86
3. Umorzenie pozostałych środków i wyposażenia 215 950,85
4. Odpisy aktualizujące należności.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Motey
mgr Agnieszka Kołodziej

2015-03-19

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Marian Jańkowski
Marian Jańkowski

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach z siedzibą w Radoszycach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXV/131/04 z dnia 8 grudnia 2004 r. w sprawie ustalenia statutu oraz Uchwały Rady Gminy Nr XX/122/08 z dnia 17 grudnia 2008 w sprawie zmian w statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach i ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Radoszycach przy ulicy Częstochowskiej 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Radoszyce pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada nadany numer Regon: 290016430 oraz numer NIP: 658-17-99-662. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach wchodzi filia biblioteki w Wilczkowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich

wartości początkowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

W maju 2014 r. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała od Fundacji Orange w ramach Programu „Akademia Orange dla Bibliotek” dotację finansową (darowiznę pieniężną) na pokrycie kosztów dostępu do internetu w kwocie 1256,11 zł.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2014 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za rok 2014 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 17 126,76 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 5 285,32 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 16 372,20 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 67 929,06 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 51 556,86 .
- Wartości niematerialne i prawne wynikające z wartości brutto w wysokości 9 942,92 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 9 206,23 .
- Aktywa obrotowe w kwocie 17,87 zł na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 10 937,71 zł na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 16 223,03 zł oraz strata netto w kwocie 5 285,32 zł.
- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 331,68 zł ,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 5 857,37 zł.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Radoszycach na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,63 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
11/10/14
mgr Agnieszka Kołodziej

2015-03-19
PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marian Jankowski

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa