

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

**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 / /2015
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 30 czerwca 2015r.

**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.

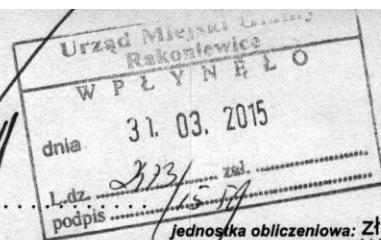
W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały uznaje się za zasadne.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr VIII / / 2015
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 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				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– 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
Bożena
mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Maria Dudańska
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.	2681
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, Jabłonnie, 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 wieczyste – 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.

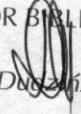
Rakoniewice, 31.03.2015 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI


Maria Duszewska