

Projekt
z dnia
zatwierdzony przez
.....

UCHWAŁA NR
RADY GMINY MOKRSKO

z dnia2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Mokrsku za rok 2014**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4.) oraz na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318, z 2014 r. Nr 379,1072) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2014, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uzyskany za 2014 rok wynik finansowy – zysk netto z działalności operacyjnej w kwocie 12.608,42 zł (słownie: dwanaście tysięcy sześćset osiem złotych 42/100) zwiększy fundusz własny Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mokrsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Stefaniak

Uzasadnienie do uchwały

Rady Gminy w Mokrsku

z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2014

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014 do 31.12.2014 roku
- informację dodatkową

Przepis art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4.) stanowi, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki - instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku organem zatwierdzającym jest Rada Gminy Mokrsko.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2014 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku jest gminną instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury, której organizatorem jest gmina Mokrsko.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- Oddziału podstawowego z siedzibą mieszczącą się w budynku Mokrsko 233
- Filii w: Ożarowie, Krzyworzece i Komornikach
- Świetlic wiejskich w: Słupsku, Chotowie i Komornikach.

Uchwałą Rady Gminy nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nastąpiło połączenie samorządowych instytucji kultury GBP w Mokrsku i GOKiS w Mokrsku, w wyniku czego z dniem 01.01.2014 r. została utworzona Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku.

NIP: 832-207-48-47

Regon: 101713288

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Mokrsko Nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych mieszkańców gminy Mokrsko oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

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 zasadą 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 Mokrsku 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2014 r.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku znajdują się:

a. środki trwałe o łącznej wartości 25.383,00 zł.

umorzenie środków trwałych 10.506,00 zł.

b. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 309.463,16 zł

umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 309.463,16 zł

c. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 302.151,39 zł

umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 302.151,39 zł

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym, na koniec 2014 r. wyniósł 627,97 zł.

3. Stan należności na koniec 2014 r. wyniósł 17,00 zł (Urząd Skarbowy – nadpłacony podatek od wynagrodzeń)

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku posiada zobowiązania wobec dostawców na koniec roku obrotowego w kwocie 2.913,55 zł.

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

Wynik finansowy za rok 2014 to zysk netto w kwocie 12.608,42 zł (słownie: dwanaście tysięcy sześćset osiem złotych 42/100) zwiększył fundusz własny Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

Poniższa zestawienie przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2014 r.

Stan na dzień 31.12.2014 r.

Wpływy za 2014 r. 503.436,69 zł.

Wydatki za 2014 r. 502.808,72 zł.

Stan na dzień 31.12.2014 r. 627,97 zł.

27.03.2015

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Jarzabek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mokrsku
Renata Cieślak

Załącznik do Uchwały Nr.....
 Rady Gminy Mokrsko
 z dnia.....

Gminna Biblioteka Publiczna w
 Mokrsku
 98-345 Mokrsko 233

Sprawozdanie o finansach
 instytucji kultury
 za rok 2014

Rada Gminy
 Mokrsko

Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na		
		31.12.2013 rok poprzedni	31.12.2014 rok bieżący	
0		1	2	
A. Aktywa trwałe (wiersz 02+03+09+10+15)		01	-5871,29	14.877,00
I. Wartości niematerialne i prawne		02	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		03	-5871,29	14.877,00
Środki trwałe		04	-5871,29	14.877,00
grunty		05	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		06	0	0
Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu		07	0	0
Zaliczki na środki trwałe		08	0	0
III. Należności długoterminowe		09	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		10	0	0
Nieruchomości		11	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe		12	0	0
Udziały lub akcje		13	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe		14	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15	0	0

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2013 rok poprzedni	31.12.2014 rok bieżący
0		1	2
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)	16	0	644,97
I. zapasy	17	0	0
w tym zaliczki na dostawy	18	0	0
II. Należności krótkoterminowe	19	0	17,00
w tym		0	0
Z tytułu dostaw i usług	20	0	0
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	22	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	23	0	0
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	24	0	0
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	0	0
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26	0	627,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	0	0
Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)	28	-5871,29	15521,97
A. Kapitał (fundusz) własny	29	-8.430,19	12608,42
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	30	0	12608,42
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)	31	0	2913,55
I. Rezerwy na zobowiązania	32	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	33	0	0
w tym kredyty i pożyczki	34	0	0

AKTYWA		Stan na		
		31.12.2013 rok poprzedni	31.12.2014 rok bieżący	
0		1	2	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35	2.558,90	0	
w tym	Z tytułu dostaw i usług	36	0	0
	Kredyty i pożyczki	37	0	0
	Zaliczki otrzymane na dostawy	38	0	0
	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39	0	0
	Z tytułu wynagrodzeń	40	0	0
	Fundusze specjalne	41	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42	0	0	
Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)	43	-5871,29	15521,97	

Dane uzupełniające do bilansu

Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe	44	0	0
Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe	45	0	0
Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	46	0	0
Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	47	0	0
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	48	0	0

Dział 2. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł	
		0	1
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		01	0
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	02	0
w tym	Zmiana stanów produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)(+lub-)	03	0
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	04	0
B. Koszt działalności operacyjnej (wiersze 06+07+08+09+10+12+14+16)		05	490.827,52
	amortyzacja	06	513,00
	zużycie materiałów	07	96.831,83
	usługi obce	08	86.162,17
	Podatki i opłaty	09	478,45
	wynagrodzenia	10	258.196,99
Z tego	W tym ze stosunku pracy	11	188726,99
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	35.936,04
	W tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	13	35.936,04
	Pozostałe koszty rodzajowe	14	12.709,04
	W tym podróże służbowe	15	2.174,05
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0
C₁. Zysk ze sprzedaży (wiersz 01-05)>0		17	0
C₂. Strata ze sprzedaży (wiersz 01-05)<0		18	-490.827,52
D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersz 20+21+22)		19	503.436,69
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20	0
	Dotacje	21	478.277,29
Z tego	Inne przychody operacyjne	22	25159,40
	W tym rozwiązane rezerwy	23	0

Dział 2. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Kwota w tys. Zł	
		0	1
E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 25+26+27)		24	0
Z tego	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25	0
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0
	Inne koszty operacyjne	27	0
	W tym		
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	28	0
	Odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	29	0
F₁. Zysk z działalności operacyjnej (wiersz 01-05+19-24)>0		30	12.609,17
F₂. Strata z działalności operacyjnej (wiersz 01-05+19-24)<0		31	0
G. Przychody finansowe		32	0
W tym	Dywidendy i udziały w zyskach	33	0
	odsetki	34	0
	Zysk ze zbycia inwestycji	35	0
	inne	36	0
H. Koszty finansowe		37	0,75
W tym	odsetki	38	0
	Strata ze zbycia inwestycji	39	0
	inne	40	0,75
I₁. Zysk z działalności gospodarczej (wiersz 01-05+19-24+32-37)>0		41	12.608,42

Wyszczególnienie		Kwota w tys. Zł
I ₂ . Strata z działalności gospodarczej (wiersz 01-05+19-24+32-37)<0	42	0
J ₁ . Zyski nadzwyczajne	43	0
J ₂ . Straty nadzwyczajne	44	0
K ₁ . Zysk brutto (01-05+19-24+32-37+43-44)>0	45	12.608,42
K ₂ . Strata brutto (01-05+19-24+32-37+43-44)<0	46	0
L. Podatek dochodowy	47	0
W tym część bieżąca	48	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	49	0
N ₁ . Zysk netto (wiersz 01-05+19-24+32-37+44-47-49)>0	50	12.608,42
N ₂ . Strata netto (wiersz 01-05+19-24+32-37+44-47-49)<0	51	0

27.03.2017
GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Jarzqbek
Edyta Jarzqbek

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Miąskosku
Renata Cieślak
Renata Cieślak