

UCHWAŁA NR XI/ 82/15
RADY GMINY PILCHOWICE
z dnia 18 czerwca 2015 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach za rok 2014**

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

RADA GMINY PILCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Bilansu;
 - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
 - Informacji dodatkowej.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PILCHOWICE

Agata Mosiądz - Kramorz
Agata Mosiądz - Kramorz

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.					
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2013	31.12.2014	poz uor		31.12.2013	31.12.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	211398,57	A.	FUNDUSZ WŁASNY	-6964,53	-6099,17
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	-6852,85	-6964,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	0,00	211398,57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-111,68	865,36
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	211398,57	VI	Zysk (strata) netto	6968,61	221291,2
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		128762,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		82636,57	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2330,88
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	2330,88
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	AKTYWA OBROTOWE (art. 3 ust. 1 pkt 18)	4,08	3793,46	c)	inne zobowiązania finansowe		2330,88
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	6968,61	7561,75
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	6968,61	7561,75
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	14,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek		14,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		14,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6964,53	6129,91
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	4,08	3779,46	i)	inne	4,08	1431,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,08	3779,46	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	211398,57
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	211398,57
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4,08	3779,46	*	długoterminowe		211398,57
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4,08	3779,46	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4,08	215192,03		Suma pasywów	4,08	215192,03

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Pilchowice, 31.03.2015

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PILCHOWICE
Agata Mosiądz - Kramorz

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	263567,79	275860,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	249995,92	250000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	13571,87	25860,04
B	Koszty działalności operacyjnej	266192,54	274994,68
I	Amortyzacja	13903,59	21896,41
II	Zużycie materiałów i energii	15666,32	19821,09
III	usługi obce	10283,34	11023,23
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	178173,00	177410,98
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43336,76	40413,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4829,53	4429,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2624,75	865,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 237,50	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2237,50	0,00
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)	-387,25	865,36
G	Przychody finansowe	275,57	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne	275,57	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-111,68	865,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)	-111,68	865,36
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-111,68	865,36

Główny Księgowy
 sporządził: *Katarzyna Liszczyńska*

Pilchowice, 31.03.2015
 miejscowość i data

.....
 zatwierdził

Gminna Biblioteka
 Publiczna w Pilchowicach
 ul. Świerczewskiego 1
 44-145 PILCHOWICE
 NIP 9691378087-Regon 277694812

PRZEWODNICZĄCA
 RADY GMINY PILCHOWICE

Agata Mosiądz
 Agata Mosiądz - Kramorz

INFORMACJA DODATKOWA

A. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Kapitały ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wnoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

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. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków trwałych powyżej 3.500 zł na kwotę 212.229,17 zł.

Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	128.762,00	-	128.762,00
Środki transportowe	-	-	-	-
Inne środki trwałe	10.000,00	83.467,17	-	93.467,17
RAZEM	10.000,00	212.229,17	0,00	222.229,17

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	10.000,00	830,60	10.830,60

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	10.000,00	222.229,17
Umorzenie	10.000,00	10.830,60
Wartość netto	0,00	211.398,57

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	1.175,00	-	-	64.495,21
Pozostałe środki trwałe	365,00	829,60	-	64.124,74
Księgozbiór	19.981,21	1.084,60	135,83	336.874,43
RAZEM	21.521,21	1.914,20	135,83	465.494,38

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 250.000,00
- dotacje celowe z budżetu Gminy – 4.000,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 12.500,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 5.529,45
- pozostałe przychody finansowe – 3.830,59

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	830,60	0,30
- księgozbiór – 21.065,81	21.065,81	7,66
Zużycie materiałów i energii, w tym: - wyposażenie – 3.549,35 - WNIP – 1.341,17 - druki, materiały biurowe - 2.480,47 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.700,49 - tusze, tonery – 824,99 - prenumerata prasy, czasopisma -	19.821,09	7,21

1.296,31 - materiały do imprez (nagrody) – 5.096,96 - energia – 531,36 - materiały promocyjne – 2.999,99		
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe – 5.499,90 - usługi informatyczne – 873,30 - transportowe i przewozowe – 1.265 - napraw i konserwacji – 236,77 - pocztowe, zakup znaczków – 429,60 - bankowe – 360,00 - pozostałe usługi obce – 2.358,66	11.023,23	4,01
Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 171.590,98 - wynagrodzenia bezosobowe – 5.820,00	177.410,98	64,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 33.268,47 - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 7.144,80	40.413,27	14,70
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 3.063,70 - ubezpieczenia OC i majątkowe 1.366,00	4.429,70	1,61
Razem	274.994,68	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,25.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PILCHOWICE

Agata Mosiądz - Kramorz
Agata Mosiądz - Kramorz