

Uchwała Nr VI/35/2015
RADY GMINY MYCIELIN
z dnia 29 kwietnia 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2014 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./, w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm./ Rada Gminy Mycielin uchwala, co następuje:

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2014 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- bilansu na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki strata w wysokości 18.716,43 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.


Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław J. Kański

Uzasadnienie
do uchwały Nr VI/35/2015 Rady Gminy Mycielin
z dnia 29 kwietnia 2015 r.

Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie złożył w dniu 25.03.2015 r. roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./ roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy Mycielin. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust 4 ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.


Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25 z
filia w Dzierzbinie
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych,
 - wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.
3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2014 -31.12.2014r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:
 - środki trwale o wartości:**
 - do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-"pozostałe środki trwale" i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
 - o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Mycielin, dnia 25.03.2015r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Danuta Jarek

(kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2014r.
Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbinie

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie , jej filię w Dzierzbinie oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2014 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2014 roku wynosi 679.187,94 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróznicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2014 roku wynosi 194.182,16 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2014 roku wyniosła 149.307,77 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2014 r. wyniosła 105.217,77 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2014 r. wynosi 481,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane są o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072 w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe” , 014 „Zbiory biblioteczne”, 020 „Wartości niematerialne i prawne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.
5. Wartość materiałów na 31.12.2014 roku wynosi 6.148,70 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2014 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2014 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2014 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych, oraz z Fundacji ORANGE na edukację oraz popularyzację wykorzystania internetu przez użytkowników bibliotek.

IV.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2014 roku przedstawia się następująco: 3 osoby na pełen etat na umowę o pracę, 1 osoba na 1/5 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2014.

BILANS	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.
Aktywa trwałe	501.985,48	485.005,78
Aktywa obrotowe	7.896,50	6.148,70
Kapitał własny	509.870,91	491.154,48
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11,07	0,00

Rachunek zysków i strat	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	154.720,07	198.675,00
Przychody finansowe	343,93	320,88

Koszty:

Amortyzacja	16.979,70	16.979,70
Zużycie materiałów i energii	26.207,86	29.856,65
Usługi obce	7.335,74	19.075,78
Wynagrodzenia	85.374,56	113.033,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.539,75	25.552,84
Pozostałe koszty rodzajowe	14.001,80	13.213,90

Sporządził : Skalska Alicja

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Danuta Jarek

(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 25.03.2015r.

25.03.2015
1058/15

BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN							
L.d. Z.SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2014r.							
AKTYWA		podpis	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014	PASywa		
					stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014	
A. Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt. 13)			501 985,48	485 005,78	A. Kapitał (fundusz) własny	509 870,91	491 154,48
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt. 14, art. 33)			0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	524 246,32	509 870,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy			0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe			501 985,48	485 005,78	VI Zysk (strata) netto	-14 375,41	-18 716,43
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			501 985,48	485 005,78	B Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20)i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	11,07	0,00
a) grunty			0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b) budynki i budowle			501 985,48	485 005,78	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu			0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00	d) Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)			7 896,50	6 148,70	III Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22)	11,07	0,00
I Zapasy			7 896,50	6 148,70	1. Wobec pozostałych jednostek	11,07	0,00
1. Materiały			7 896,50	6 148,70	a) Kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty w toku			0,00	0,00	b) Inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			0,00	0,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw	11,07	0,00
4. Towary			0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)			0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek			0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			0,00	0,00	h) inne	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	0,00	2. fundusze specjalne	0,00	0,00
c) inne			0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej			0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)			0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00			
a) w pozostałych jednostkach							
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00			
Suma aktywów			509 881,98	491 154,48	Suma pasywów	509 881,98	491 154,48

1. Umorzenie środków trwałych - 194.182,16 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 105.214,77 zł
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 149.307,77 zł
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 481,00 zł

Główny księgowy
Alicja Skalska
Główny księgowy

Kierownik jednostki

Mycielin dnia 25.03.2015r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Dorota Janiak

25.03.2015

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2014	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	169 439,41	217 712,31
I	Amortyzacja	16 979,70	16 979,70
II	Zużycie materiałów i energii	26 207,86	29 856,65
III	usługi obce	7 335,74	19 075,78
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	85 374,56	113 033,44
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 539,75	25 552,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 001,80	13 213,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-169 439,41	-217 712,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	154 720,07	198 675,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	154 720,07	198 675,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 719,34	-19 037,31
G	Przychody finansowe	343,93	320,88
I	Odsetki	327,93	297,88
II	Inne	16,00	23,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-14 375,41	-18 716,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-14 375,41	-18 716,43
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto	-14 375,41	-18 716,43

Główny Księgowy

Sporządził: Alicja Skalska

Kierownik jednostki

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Danuta Jarek

Mycielin dnia 25.03.2015 r.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski