

Uchwała Nr IX /68 /2015

Rady Gminy w Lipniku

z dnia 17.06.2015r

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

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

Rada Gminy w Lipniku uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2014 stanowiący załącznik Nr1 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały zleca się Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku.

§3

Uchwała wchodzi z życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do projektu Uchwały Nr IX/68/2015

Rady Gminy w Lipniku z dnia 17.06.2015r

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

Zgodnie z art. 18 Ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości tekst jedn. Dz.U z 2013 r. poz. 330 z późn. zm. roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku przedłożyła Radzie Gminy w Lipniku sprawozdanie finansowe za 2014 rok, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku
- zbiorcze zestawienie obrotów i sald
- rachunek zysków i sald jednostki (wariant porównawczy)
- informację dodatkową do rocznego sprawozdania finansowego
- informację opisową z wykonania budżetu

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lipniku, Rada Gminy w Lipniku zatwierdza na sesji, podejmując w tej sprawie uchwałę.

Załącznik Nr 1

Do Uchwały Nr IX/68/2015

Rady Gminy w Lipniku

z dnia 17.06.2015r

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LIPNIKU
ZA ROK 2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU

LIPNIK 20

27-540 LIPNIK

NIP 863-15-20-173

REGON 260270525

Wpis do Księgi rejestracji Instytucji Kultury, Nr II z dnia 03.10.1995r

B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r.

D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lipniku.

Na dzień sporządzania bilansu 31.03.2015r, nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z póź. zm.)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w księgowości i wyceny.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy RADIX FKB+ (finansowo-księgowy).

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2 Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3 Środki trwałe o niskiej wartości (do 3500,00) amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4 Należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5 Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na zespole 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Lipnik	
Numer identyfikacyjny REGON 260270525		sporządzony na dzień 31.12 2014 r.			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	0,00	0,00	A. Fundusz	-9 959,04	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	167 556,57	178 945,36	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-177 515,61	-178 945,36	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-177 515,61	-178 945,36	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 959,04	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	9 959,04	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	745,00	
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 342,41	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 871,63	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 25530,20
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 140369,59
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

**Główny Księgowy
Biblioteki**



(główny księgowy) **Barbara Nowosielska**

2015-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki



Danusia Stańko

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Saldo i dostaw za 2014 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

K-to	Saldo na 01.01.2014		Obroty na 31.12.2014		Saldo na 31.12.2014	
	Wn	Ma	Ma	Wn	Wn	Ma
011	25 530,20		250 530,20		25 530,20	
013	16 081,20		16 081,20		16 081,20	
014	111 216,63		121 890,78	23,03	121 867,75	
020			2 420,64		2 420,64	
071		25 530,20		25 530,20		25 530,20
072		127 297,83	23,03	140 392,62		140 369,59
130			377 808,80	377 808,80		
135						
201			52 120,61	52 120,61		
225		745,00	7 758,00	7 758,00		
229		3 342,41	42 286,98	42 286,98		
231		5 871,63	106 867,83	106 867,83		
234			4 628,96	4 628,96		
240			11 098,22	11 098,22		
400			179 595,21	179 595,21		
750						
800		167 556,57	366 420,01	545 365,37		178 945,36
810			188 904,40	188 904,40		
851						
860	177 515,61		356 460,97	177 515,61	178 945,36	
975						
	330 343,64	330 343,64	1 859 895,84	1 859 895,84	344 845,15	344 845,15

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki
mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki
Danuta Stańko

RACHUNEK WZROSTÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
w Lipniku SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
 Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku 27-540 Lipnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku	sporządzony na dzień31.12..... 20 14 r.	Wójt Gminy w Lipniku	
Numer identyfikacyjny REGON 260270525		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		177 515,61	179 595,21
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		22 353,74	36 675,52
III. Usługi obce		6 180,09	11 444,17
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		121 872,76	103 960,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 866,38	22 230,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 242,64	5 283,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-177 515,61	-179 595,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-177 515,61	-179 595,21
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-177 515,61	-179 595,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-177 515,61	-179 595,21
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-177 515,61	-179 595,21

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

(główny księgowy) Nowosielska

2015.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

(kierownik jednostki)

Informacja opisowa z wykonania budżetu 2014 roku w dziale 921 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

Na budżet Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku w kwocie 188 904,00 złożyły się:

1. Otrzymanie z Urzędu Gminy Lipnik dotacje w kwocie: 178 200,00zł
2. Środki z Biblioteki Narodowej: 7 910,00zł
3. Zwrot kosztów projektu „Małe projekty” 2 794,00zł

Środki te zostały wydatkowane na:

- I. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło – 130 755,00zł
- II. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 918,00zł
- III. Artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, akcesoria komputerowe – 11 283,00zł
- IV. Zakup energii – 644,00zł
- V. Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych -24 748,00zł
- VI. Różne opłaty – 2 277,00zł
- VII. Pozostałe opłaty: prowizje bankowe, opłaty pocztowe -11 443,00zł
- VIII. Delegacje – 976,00zł
- IX. Z.F.Ś.S -3 829,00zł
- X. Szkolenia – 2 031,00zł

Razem wydatki - 188 904,00zł

W bibliotece zatrudniony jest kierownik oraz dwie bibliotekarki (etat jednej bibliotekarki to $\frac{3}{4}$ praca biblioteczna $\frac{1}{4}$ prowadzenie księgowości biblioteki).

Przy bibliotece funkcjonuje wypożyczalnia dla dzieci i dorosłych, Kącik Małego Czytelnika oraz czytelnia internetowa.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danusia Stańko

INFORMACJA DODATKOWA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2014

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU

LIPNIK 20

27-540 LIPNIK

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem budynku w którym mieści się biblioteka jest Gmina Lipnik.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku sprawuje nadzór nad w/w lokalem i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania niego w celu zaspokojenia potrzeb statutowych

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.
- zmiany wartości (umorzenie-amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2014 Zmniejszenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
-Środki trwałe	25 530,20	-	-	25 530,20	-	-

3. Dane o strukturze funduszy własnych

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2014r	167 556,57
Zwiększenia	11 388,79
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	178 945,36

4. Zobowiązania jednostki obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

- pozostałe przychody operacyjne 0,00

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 178 945,36

Wynik netto - 178 945,36

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III. INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r.

1. Etaty przeliczeniowe: 3

W tym

Kierownik: 1

Bibliotekarze: 1 i ¼

Główny księgowy ¼

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki
mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki
Danuta Stanko