

UCHWAŁA Nr XIV/ 69/ 15

Rady Gminy w Tarłowie

z dnia 15 października 2015 roku

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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz.1515) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm. Rada Gminy w Tarłowie

uchwala, co następuje :

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2014 rok.

§2

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa § 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarłów.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy .

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

mgr Józef Giez

24. 03. 2015
L. 02

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2013			2014	2013
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	10 678,30	9 189,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 189,52	11 070,00
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				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	1 488,78	1 680,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			I	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 687,10	9 619,52
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
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	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	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	10 687,10	9 619,52
	– 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	0,00	
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10 687,10	9 619,52
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

AKTYWA			PASywa		
I Aktywa obrotowe: 8,80 429,67			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1 Zapasy 0,00 0,00			c) inne zobowiązania finansowe		
1 Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2 Półprodukty i produkty w toku			-- do 12 miesięcy 4,77 9,51		
3 Produkty gotowe			-- powyżej 12 miesięcy 4,77 9,51		
4 Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5 Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II Należności krótkoterminowe 0,00 0,00			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 700,73 1 523,54		
1 Należności od jednostek powiązanych 0,00 0,00			h) z tytułu wynagrodzeń 8 981,60 8 086,14		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: 0,00 0,00			i) inne		
-- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
-- powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe 0,00 0,00		
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek 0,00 0,00			2 Inne rozliczenia międzyokresowe 0,00 0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: 0,00 0,00			-- długoterminowe		
-- do 12 miesięcy			-- krótkoterminowe		
-- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe 8,80 429,67					
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe 8,80 429,67					
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 8,80 429,67					
-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 8,80 429,67					
-- inne środki pieniężne					
-- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA razem 8,80 429,67			PASywa razem 8,80 429,67		

23.03.2008
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mazur Anna

PRZEWODNICZĄCY
 RADY GMINY

mgr Janusz Giez

p.o. DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w TARŁOWIE

Schlarz-Górnica Aleksandra

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Urząd Gminy Tarłów
27-515 TARŁÓW
24.03.2015
[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21,40	1 950,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21,40	1 950,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	162 062,34	152 308,02
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	11 279,89	6 391,23
III	Usługi obce	3 675,77	2 787,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	119 197,05	117 540,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 724,23	24 849,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 185,40	739,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	162 040,94	150 358,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	160 500,07	152 182,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	160 500,00	152 182,00
III	Inne przychody operacyjne	0,07	-0,06
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)	1 540,87	1 823,92
G	Przychody finansowe	52,09	56,85
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	52,09	56,85
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)	1 488,78	1 880,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	1 488,78	1 880,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 488,78	1 880,77

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Jacek Giez

p.o. DYREKTOR
MINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TARŁOWIE

23.03.2015 GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

23.03.2015 n. *[Podpis]*
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2014**

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna w Tarłowie

Adres: ul. Kleparz 1

NIP: 863-14-66-344

Regon: 291579253

Gminna Biblioteka Publiczna w Tarłowie jest samorządową instytucją kultury powołana na mocy Zarządzenia Nr 12/84 Naczelnika Gminy w Tarłowie z dnia 28.12.1984 roku działa na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U.Nr 85 poz.539 ze zmianami),
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.z 1997 r Nr 110 poz.721 ze zmianami)
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U z 1996 roku Nr 13,poz.74 ze zmianami),
- ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 155 poz.1014 ze zmianami)

Biblioteka jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Tarłowie. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest lokal znajdujący się w obiekcie Międzygminnego Ośrodka Kultury i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Tarłowie, zlokalizowanego przy ul. Kleparz 1 a terenem działania jest Gmina Tarłów.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej w Tarłowie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

-przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

2.Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2014 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2014 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie określone zarządzeniem nr 2/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie z dnia 03.01.2011 r.

5.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości.

Rachunkowość Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie określoną zarządzeniem nr 2/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej z dnia 03.01.2011 r.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za rok 2014 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 8,80 zł natomiast rachunek zysków i stratę wykazuje stratę w kwocie 1 488,78 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

po stronie aktywów:

- Aktywa trwale- nie dotyczy
- Aktywa obrotowe- w kwocie 8,80 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny -10 678,30 zł na który składa się kapitał podstawowy -9 189,52 zł
- Strata z roku bieżącego wynosi - 1 488,78 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości - 1 488,78zł

Przychody na łączną kwotę 160 573,56 zł w tym:

- dotacja podmiotowa w kwocie 159 000 zł
- dotacja na zakup nowości wydawniczych z BN w kwocie 1 500,00 zł
- przychody własne na kwotę (w tym odsetki)- 73,49 zł
- inne przychody 0,07 zł

Koszty w kwocie 162 062,34 zł

Strata w wysokości 1 488,78 zł

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie na dzień

31 grudnia 2014 roku wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,5 etatu, z tego:

- dyrektor -1 osoba – 1 etat,
- główna księgowa – 1 osoba – 0,25 etatu,
- bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- sprzątaczką – 1 osoba – 0,25 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mazur Anna

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARŁOWIE
Sh
Szkuta-Główna Aleksandra

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
mgr Janusz Giez