

UCHWAŁA Nr XXI/138/2016
RADY GMINY SOBKÓW
z dnia 23 czerwca 2016 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie za 2015 rok.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r, poz. 446), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm) oraz art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r, poz. 406 z późn. zm.), Rada Gminy Sobków uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2015 r.
3. Informację dodatkową.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sobków oraz Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Dębiński

UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446), roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Rada Gminy podejmuje Uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego GBP w Sobkowie za 2015 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Dębiński

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej miasto Biblioteka Publiczna w Sobkowie 23-305 Sobków, PL Wolności 12 NIP 456-223-73-19; Regon 24059146 Numer identyfikacyjny REGON 260058446	BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat Urząd Gminy w Sobkowie
--	--	--

AKTYWA		Stan na:		PASYWA		Stan na:	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	59 787,55	24 997,74	A	Fundusz		
I	Wartości niematerialne i prawne	40 617,21	16 781,90	I	Fundusz jednostki		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 170,34	8 215,84	II	Wynik finansowy netto (+,-)		
1	Środki trwałe			1	Zysk netto (+)		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			2	Strata netto (-)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 170,34	8 215,84	IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
d)	środki transportu			V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
e)	inne środki trwałe			B	Państwowe fundusze celowe		
2	Środki trwałe w budowie			C	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Zobowiązania długoterminowe		
III	Należności długoterminowe			II	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1	Akcje i udziały			2	Zobowiązania wobec budżetów		
2	Inne papiery wartościowe			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4	Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5	Pozostałe zobowiązania		
B	Aktywa obrotowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I	Zapasy			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1	Materiały			III	Rezerwy na zobowiązania		
2	Półprodukty i produkty w toku			D	Fundusze specjalne		
3	Produkty gotowe			1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4	Towary			2	Inne fundusze		
II	Należności krótkoterminowe			E	Rozliczenia międzyokresowe	59 787,55	24 997,74
1	Należności z tytułu dostaw i usług			I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	59 787,55	24 997,74
2	Należności od budżetów			II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności						
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						

III	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B)	59 787,55	24 997,74		PASYWA razem (suma poz. A I B)	59 787,55	24 997,74

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone

odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	75 877,23 zł
2. Umorzenie środków trwałych	142 856,78 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	34 953,99 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	233 992,99 zł
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	- zł
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
8. Odpisy aktualizujące należności	

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sokówce

Ewa Baran
mgr Ewa Baran
Główny księgowy

2016.03.25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sokówce

Marta Witek
mgr Marta Witek
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za 2015 rok

wariant porównawczy

WYSZCZEGÓLNIENIE	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	215 126,91	215 418,07
- od jednostek powiązanych	215 126,91	215 418,07
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	256 481,11	256 134,17
I. Amortyzacja	49 289,17	54 965,43
II. Zużycie materiałów i energii	20 966,19	19 430,87
III. Usługi obce	18 329,73	12 285,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	139 525,87	135 879,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 894,95	31 630,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 475,20	1 942,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-41 354,20	-40 716,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 354,20	40 716,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	32 162,90	37 011,74
III. Inne przychody operacyjne	9 191,30	3 704,36
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)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
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-II)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie
[Podpis]
Główny księgowy

2016.03.25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie
[Podpis]
Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie za 2015 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminna Biblioteka Publiczna w Sobkowie została przekształcona z jednostki budżetowej w samorządową instytucję kultury posiadającą osobowość prawną Uchwałą Nr XXXII/202/2006 r. Rady Gminy w Sobkowie z dnia 08 lutego 2006 roku. Posiada nadany numer NIP 6562237319 oraz REGON 260058446.

Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę w Sobkowie przy ul. Plac Wolności 12 oraz filie w Miąsowej, Mokrsku i Chomentowie.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z *art. 12 ust.1 p-kt 2 i art. 12 ust. 2 p-kt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)*. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora nr 42/2012 z dnia 31-12-2012 w sprawie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Od 2013 roku jest stosowana nowa polityka rachunkowości, wprowadzona w związku z zakupem nowego programu finansowego, gdzie sytuacja finansowa i majątkowa jednostki jest przedstawiona w sposób bardziej szczegółowy. Wprowadzono nowy plan kont, który został rozbudowany na potrzeby ewidencji kosztów dla każdej filii oddzielnie.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z zastosowaniem programu FK, opracowanego przez firmę REKORD Kraków (od 01.01.2013 roku ewidencja w systemie FK firmy Rekord).

1. Majątek trwały ewidencjonowany jest na kontach syntetycznych komputerowo, w księgach inwentarzowych ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo odrębnie dla każdej filii. Wartość środka trwałego określa cena nabycia.

Na koncie 011 prowadzi się środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane metodą liniową. W GBP Sobków są to komputery.

Na koncie 013 księguje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł i umorzone w 100% w miesiącu zakupu.

Na koncie 014 księgowany jest zakup zbiorów bibliotecznych również w 100% umorzonych w miesiącu zakupu.

Na koncie 020 księgowane są wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe z licencją.

2. Środki pieniężne GBP w Sobkowie przechowywane są na rachunku bankowym w BS w Sobkowie. Nie prowadzi się kasy, wszystkie wypłaty rozliczane są bezgotówkowo i następują przelewem z rachunku bankowego za pomocą usługi przelewów elektronicznych (ecorponet).

Z Bankiem Spółdzielczym sporządzona jest umowa określająca warunki współpracy.

3. Poniesione koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4, według rodzajów.
4. Przychodem są dotacje z budżetu Gminy Sobków na bieżące utrzymanie i realizację zadań statutowych.

Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego przekazuje nam dotacje celowe na zakup nowości wydawniczych.

Pozostałe przychody w 2015 roku to:

- ✓ Dotacja z Fundacji Bankowej na zakup nowości wydawniczych,
- ✓ Dotacja ORANGE – refundacja za korzystanie z internetu,

5. GBP w zespole 8 fundusze i wynik finansowy prowadzi konta:

- ✓ Fundusz instytucji kultury,
- ✓ Świadczenia urlopowe (odpowiednik funduszu socjalnego),
- ✓ Wynik finansowy,
- ✓ Fundusz rezerwowy
- ✓ Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Wartości poszczególnych składników w aktywach i pasywach ustala się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty. Do ustalenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Środki pieniężne otrzymane w 2012 roku na sfinansowanie nabycia programu komputerowego „Finanse”, nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone zostały do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty zwiększają stopniowo przychody od jednostek powiązanych, równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych w przyszłych okresach.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny w 2013 r. również nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone zostały do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych w przyszłych okresach.

Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są w całości dotacją z budżetu Gminy.

GBP w Sobkowie nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 Ustawy o rachunkowości, dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Podstawowe informacje o zatrudnieniu w etatach w 2015 roku:

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2015		Stan na 31-12-2015	
	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach
Dyrektor	1	1,00	1	1,00
Główny księgowy	1	0,25	1	0,25
Bibliotekarz	4	3,00	4	3,00
Razem:	6	4,25	6	4,25

Zestawienie stanu majątku trwałego GBP Sobków w cenach zakupu:

Grupa rodzajowa	Stan na pocz.	Obroty 2015	Stan na koniec
-----------------	---------------	-------------	----------------

Środki trwałe

011 - środki trwałe	151 775,76	4848,84	156 624,60
013 - pozostałe środki trwałe	39 194,41	-297,64	38 896,77
014 - zbiory biblioteczne	218 666,21	15 326,78	233 992,99
020 - wartości niemater. i prawne	84 041,30	-876,93	83 164,37
Razem:	493 677,68	19 001,05	512 678,73

Umorzenie środków trwałych

071 - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	179 095,36	39 638,65	218 734,01
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	254 794,77	14 152,21	268 946,98
Razem:	433 890,13	53 790,86	487 680,99

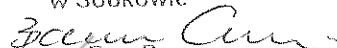
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Wyszczególnienie	Stan na pocz. 2015	Stan na koniec 2015
Program Finansowo Księgowy	3 502,55	875,64
Sprzęt komputerowy „Rozpracuj to z Biblioteką”	19 170,34	8 215,84
Oprogramowanie Microsoft „Rozpracuj to z Biblioteką”	37 114,66	15 906,26
Razem:	59 787,55	24 997,74


W 2015 roku podczas spisu środków trwałych w Filii Miąsowa został ujawniony środek trwały, który ujęto w księgach na koniec roku 2015 na koncie 011 – środki trwałe oraz dokonano jego umorzenia w całości (Ujawnienie środka trwałego: - Wyświetlacz wielkoformatowy z osprzętem i oprogramowaniem z dodatkowego sprzętu dot. programu Wioska Internetowa).

Na koniec 2015 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Sobkowie należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie


mgr Ewa Baran

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie


mgr Edyta Wilk

eXPert PD
Trial