

UCHWAŁA Nr VI/33/15
Rady Gminy Somonino
z dnia 17 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Somoninie 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.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

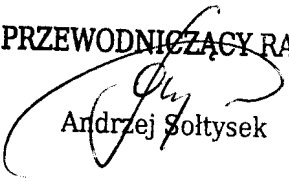
§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Somoninie za rok 2014, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

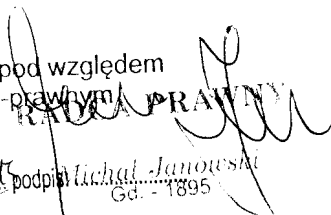
§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Andrzej Sołtysek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

data: 17.06.2015 podpis: 
Gd. 1895

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Somoninie
83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1A
NIP 580-104-10-86

		BILANS JEDNOSTEK				2018	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz. z uor	PASYWA	Stan na	Stan na
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5122,23	4080,39	A.	Fundusz własny	5641,17	18236,78
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-76,58	5641,17
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5122,23	4080,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5122,23	4080,39	VI	Zysk (strata) netto	5717,75	12595,61
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)	1	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5122,23	4080,39	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	519,94	14156,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	1	0
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	519,94	14156,39	j)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	519,94	14156,39	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	519,94	14156,39	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	519,94	14156,39	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		5642,17	18236,78	Suma pasywów		5642,17	18236,78

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, 25.03.2015

Zatwierdził:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Somoninie 83-314 Somonino, ul. Gajnowy 1A NIP 589-104-10-88		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	570,40	778,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	570,40	778,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	218 133,65	254 494,44
I	Amortyzacja	18 828,54	25 733,04
II	Zużycie materiałów i energii	6 032,60	9 997,35
III	Usługi obce	23 895,86	27 851,08
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	Wynagrodzenia	142 352,40	157 107,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 624,74	31 799,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	399,51	2 005,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-217 563,25	-253 716,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	223 300,00	266 622,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	220 000,00	235 000,00
III	Inne przychody operacyjne	3 300,00	31 622,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	310,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów		
III	Inne koszty operacyjne		310,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 736,75	12 596,15
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	19,00	0,54
I	Odsetki	19,00	0,54
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 717,75	12 595,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	5 717,75	12 595,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 717,75	12 595,61

Somonino, 25.03.2015

sporządził

zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Somoninie jest jednostką organizacyjną Gminy posiadającą osobowość prawną, wpisana do ewidencji instytucji kultury przez organizatora pod poz. Nr 3 z dniem 11 czerwca 2008r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Somoninie została powołana Uchwałą Nr XVII/130/08 Rady Gminy Somonino z dnia 30.05.2008r., a swoją działalność rozpoczęła od 1 lipca 2008r, której celem jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelnictwa wśród mieszkańców gminy oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

W skład Biblioteki w Somoninie wchodzi Filia w Goręczynie mieszcząca się od stycznia 2010 roku przy ulicy Kasztelańskiej 60.

Okresem sprawozdawczym sporządzonego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r.

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunku zysków i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada następujący majątek trwały w łącznej kwocie 191 141,05 zł - który jest umorzony na kwotę 187 060,66 zł , w tym :

1. Środki trwałe 9 209,05 zł (umorzenie 5 128,66 zł)

2. Pozostałe środki trwałe w używaniu w kwocie 54 151,49 zł, (całkowicie umorzone)
3. Zbiory biblioteczne w kwocie 124 272,94 zł, (całkowicie umorzone)
4. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 3 507,57 zł (całkowicie umorzone).

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zbiory biblioteczne, podlegają odpisaniu jednorazowo w kosztach.

Środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej.

Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Gminna Biblioteka Publiczna w 2014 roku zatrudniała 4 osoby, w łącznym wymiarze czasu pracy 2,75 etatów, tj. dyrektora, 2 bibliotekarki oraz pomoc bibliotekarki. Dyrektor jest zatrudniony na ¼ etatu. W bibliotece w Somoninie pracuje jedna bibliotekarka w pełnym wymiarze czasu pracy oraz do pomocy w 2014 roku zatrudniona była pomoc na ½ etatu. W filii w Goręczynie pracuje jedna bibliotekarka na pełen etat.

Księgowa oraz kasjerka były zatrudnione na podstawie umowy zlecenia.

Jednostka za 2014r. osiągnęła zysk w wysokości 12 595,61 zł, który wynika z otrzymanego odszkodowania z powodu zalania pomieszczeń biblioteki w Somoninie.

Biblioteka w 2014 roku po raz siódmy otrzymała dofinansowanie w ramach PROGRAMU BIBLIOTEKI NARODOWEJ – *Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek*, dzięki któremu zbiory biblioteczne zwiększyły się o 369 sztuk książek. Wkład własny wyniósł 2 500,- zł.

W 2014 roku biblioteka zakwalifikowała się do PROGRAMU BIBLIOTEKI NARODOWEJ - *Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych zgodnie z potrzebami partnerskich bibliotek szkolnych*. Program polegał na uzyskaniu informacji z bibliotek szkolnych w naszej Gminie o zapotrzebowaniu na książki dla dzieci w szkole podstawowej oraz gimnazjum. Biblioteka proponowała współpracę dwóm szkołom tj. Zespół Szkół w Somoninie oraz Zespół Szkół w Goręczynie i w ramach tego programu Biblioteka Publiczna w Somoninie zakupiła książki w kwocie 5 330 zł zgodnie z zapotrzebowaniem, które wskazał Zespół Szkół w Somoninie. Natomiast do filii w Goręczynie zakupiono książki za kwotę 2 695 zł zgodnie z zapotrzebowaniem, które zgłosił Zespół Szkół w Goręczynie. Łącznie udało się uzyskać 6 000 zł dofinansowania do zakupu książek.

Gminna Biblioteka Publiczna w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna są wolne od podatku.

Na podstawie art.27 w/w ustawy składamy urzędowi skarbowemu zeznanie o wysokości dochodu /straty/ osiągniętego w roku podatkowym CIT-8 do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

Sporządziła: Beata Piotrowiak