

U C H W A Ł A NR 6 / 55 / 15
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 26 CZERWCA 2015 R.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Małogoszczu za 2014 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2013.330 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2014 rok.

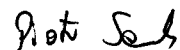
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej



Piotr Sanek

U Z A S A D N I E N I E

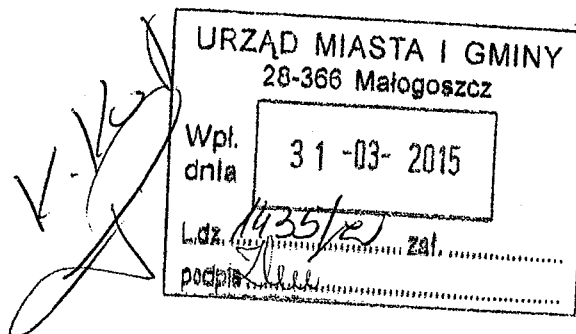
Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu za 2014 rok.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 24/223/05 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 29 grudnia 2005 roku. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

Wprowadzenie i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2014

Dane jednostki:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
Ul. Jaszowskiego 3A
28-366 Małogoszcz



1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury.
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy w Małogoszczu.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o niskiej wartości do 100 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,

- Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

7. Zmiany wartości środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	67 046,96	5 068,33	3 854,91	68 260,38
3.Zbiory biblioteczne	297 646,05	23 388,36	0,00	321 034,41
Razem	369 084,40	28 456,69	3 854,91	393 686,18

8. Umorzenie środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2014	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Środki trwałe	4 391,39	0,00	0,00	0,00	4 391,39
2.Pozostałe środki trwałe	67 046,96	5 068,33	0,00	3 854,91	68 260,38
3. Zbiory biblioteczne	297 646,05	23 388,36	0,00	0,00	321 034,41
Razem	369 084,40	28 456,69	0,00	3 854,91	393 686,18

9. Zestawienie zobowiązań:

- zobowiązania wobec dostawców 431,34 zł
- zobowiązania wobec ZUS 2 460,75 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz należne dla ZUS składki zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2015r zgodnie z obowiązującymi terminami.

10. Zestawienie należności 0 zł

11. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 0,00 zł
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 1 928,32 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz

31-03-2015
Miasta i Gminy Małogoszcz

Adresat

Wzrost
dnia

BILANS jednostki budżetowej, samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2014r

Numer identyfikacyjny REGON 292720883

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	L.dz.	Zachować bez zmian, przewodni	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz		-760,51	-2 872,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		-414,42	-760,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)		-346,09	-2 111,62
I. Środki trwałe	0,00	0,00	I.1. Zysk netto(+)		0,00	
I.1. Grunty	0,00	0,00	I.2. Strata netto (-)		-346,09	-2 111,62
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy		0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		13 471,74	15 220,41
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe		775,51	2892,09
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		775,51	431,34
I.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
I.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	2 460,75
I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	12 711,23	12 348,28	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	15,00	19,96	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.1. Materiały	15,00	19,96	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		0,00	0,00
I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		0,00	0,00
I.4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 100,00	10 400,00	II. Fundusze specjalne	12 696,23	12 328,32
I.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 696,23	12 328,32
I.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I.2. Inne fundusze	0,00	0,00
I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	E. Rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
I.4. Pozostałe należności	5 100,00	10 400,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
I.5- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	7596,23	1 928,32	F. Inne pasywa	0,00	0,00
I.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7596,23	1 928,32			
I.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia między o kresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	12 711,23	12 348,28	Suma pasywów	12 711,23	12 348,28

A. Objasnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące (środki trwałe całkowicie zamortyzowane).

OKŁADOWY KSIĘGOWY
Beata Pakuła

Małgoszcz 2015.03.24

OKŁADOWY KSIĘGOWY
Grażyna Skarbat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wpł. dnia 31-03-2015

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy) sporządzony
na dzień 31.12.2014r.

L.dz. zał.

podpis Stan na

Stan na koniec roku 2013 koniec roku 2014

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	323 233,29	313 813,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	323 233,29	313 813,85
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	335 329,38	322 425,47
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	51 033,04	38 235,59
III. Usługi obce	7 978,85	7 418,26
IV. Podatki i opłaty	612,00	612,00
V. Wynagrodzenia	224 347,97	222 938,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 089,77	51 950,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 267,75	1 270,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 096,09	-8 611,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 750,00	6 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 750,00	6 500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-346,09	-2 111,62
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
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 (F+G-H)	-346,09	-2 111,62
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)	-346,09	-2 111,62
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-346,09	-2 111,62

Pakuła Beata
(główny księgowy)

2015.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Skrobot Grażyna
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

DYREKTOR
Grażyna Skrobot

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
Regon 992720883, NIP 656-18-55-995

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz

Wpł. dnia **31-03-2015**

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Małogoszczu Numer identyfikacyjny REGON 292720883	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014r.	L.dz. zał. podpis <i>[podpis]</i> Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-6456,78	-414,42
1. Zwiększenia funduszy (z tytułu)		6042,36	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6042,36	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			-346,09
2.1. Strata za rok ubiegły			-346,09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacje środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-414,42	-760,51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-346,09	-2111,62
1. Zysk netto (+)			
2. Strata netto (-)		-346,09	-2111,62
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+, -III-IV)		-760,51	-2872,13

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Beata Pakuła

24.03.2015
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Grażyna Skrobot