

**UCHWAŁA NR VI/50/2015
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 28 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sośnicowicach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz w związku z art. 8 ust. 2 pkt 2, art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm).

**Rada Miejska w Sośnicowicach
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za 2014 r. składające się z :

- Bilansu z sumami aktywów i pasywów w kwocie 1 188 407,81 zł,
- Rachunku zysków i strat wariant porównawczy,
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic oraz Dyrektorowi Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Sośnicowicach

Regina Bargiel

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Kościuszki 22
tel. 0-32 235 71 14
Regon 001003762, NIP 060-40-55-17

D. 021-8/15

Sprawozdanie Finansowe

**Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
ul. Kościuszki 22
44-153 Sośnicowice**

za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Sosnowicach		BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) na dzień 31.12.2014 r.				Urząd Miejski w Sosnowicach	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. III	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	291332,04	1187654,03	A. III	Fundusz własny	315,13	261,57
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Fundusz podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	291332,04	1187654,03	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36,56	-315,13
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-278,57	63,56
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B. I	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)	292518,48	118859,38
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			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		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	291332,04	1187654,03	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. I	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 19)	291332,04	1188593,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1186,41	1005,35
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	315,13	251,57
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	315,13	251,57
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy	315,13	251,57
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			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	871,28	753,78	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	871,28	753,78	3.	fundusze specjalne	871,28	753,78
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	291332,04	1187654,03
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	291332,04	1187654,03
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	871,28	753,78	*	długoterminowe	291332,04	1187654,03
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne	871,28	753,78				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	292203,32	1188407,81		Suma pasywów	292203,32	1188407,81

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Miejsce, data sporządzenia:
Sosnowice 18.03.2015r.

Zatwierdził:

mgr Anna Głagla

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2013r.	2014r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	219842,9	233964,91
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	215642,9	229964,91
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4200	4000
B	Koszty działalności operacyjnej	220150,76	233901,35
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	34218,87	33959,98
III	usługi obce	10134,47	8001,6
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	142988,51	157207,5
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27161,49	30871,3
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5647,42	3860,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-307,86	63,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	-307,86	63,66
G	Przychody finansowe	29,29	0
II	Odsetki	29,29	
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-278,57	63,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-278,57	63,66
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-278,57	63,66

KLÓWNA KSIĘGOWA

mgr p.o. Anna Głagla

Sośnicowice 18.03.2015r.
miejscowość i data

zatwierdził

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Sabina Morcinek

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2013 r 31.12.2014 r.

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-36,56	-315,13
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	-36,56	-315,13
1.	Fundusz instytucji na początek okresu		
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	umorzenia aktywów trwałych		
	przekazania majątku na podstawie decyzji		
-			
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	0	0
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36,56	-315,13
5.	Wynik netto	-278,57	63,56
a)	zysk netto		63,56
b)	strata netto	-278,57	
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-315,13	-251,57
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Sosnowice 18.03.2015 r

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Liliana Glągla

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Sabina Morcinek

Informacja dodatkowa

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Sośnicowicach ul. Kościuszki 22 została wpisana do księgi rejestrowej instytucji kultury, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz. U. z 2012 r. poz. 189) i posiada osobowość prawną.

Posiada NIP 969-13-555-77 oraz Regon 001003762.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

Jej podstawowym celem statutowym jest działalność kulturalna, czyli gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.

Biblioteka prowadzi cztery Punkty Biblioteczne:

1. Punkt Biblioteczny w Kozłowie przy bibliotece szkolnej
2. Punkt Biblioteczny w Bargłównie przy bibliotece szkolnej
3. Punkt Biblioteczny w Sośnicowicach przy bibliotece w gimnazjum
4. Punkt Biblioteczny Mniejszości Niemieckiej przy MGBP w Sośnicowicach.

Osobami zarządzającymi w MGBP są:

dyrektor MGBP Pani Sabina Morcinek oraz główna księgowa - Pani Lilianna Głagła.

1 grudnia 2010 r. została wprowadzona w życie Zarządzeniem Nr 5/2010 dyrektora MGBP w Sośnicowicach, Instrukcja kontroli i obiegu dokumentów księgowych, w której są ustalone zasady kontroli i obiegu dokumentacji finansowo - księgowej.

Księgi rachunkowe są prowadzone w sposób ustalony w Zakładowym Planie Kont, wprowadzonym Zarządzeniem Nr 1/2012 dyrektora MGBP w Sośnicowicach z dnia 11 maja 2012 r. z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2012 r.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się : bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa.

Bilans sporządzony na 31.12.2014 przedstawia sytuację majątkową i finansową instytucji.

Majątek stanowią aktywa trwałe : urządzenia techniczne, maszyny oraz środki trwałe w

budowie a także aktywa obrotowe o wartości 1 188 407,81 zł. Pasywa to kapitał

podstawowy, zysk lub strata, rozliczenia międzyokresowe oraz fundusze specjalne o wartości

1 188 407,81 zł.

Przychodami Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach są:

• Dotacja podmiotowa (po uwzględnieniu zwrotu)	229 964,91
• Dotacja celowa na zakup książek	4 000,00
• Dotacja celowa na inwestycję	896 321,99

Razem: **1 130 286,90**

Wydatki biblioteki poniesione w 2014 r.:

• Zakup książek	14 566,10
• Wynagrodzenie brutto	157 207,50
• Ubezpieczenia ZUS płatnik	28 574,34
• Fundusz pracy	1 552,81
• Zużycie materiałów	11 067,95
• Zużycie energii	8 390,29
• Usługi obce	8 000,80
• Usługi remontowe	0
• Delegacje	452,97
• Fundusz socjalny	2 954,00
• Inne świadczenia na rzecz pracowników	744,15
• Pozostałe koszty	454,00
• Inwestycja rozpoczęta	896 321,99

Razem: **1 130 286,90**

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr Liliana Głagla

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
[Signature]
mgr Sabina Morcinek