

**UCHWAŁA NR XX/131/16
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

z dnia 30 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnej
Biblioteki Publicznej w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100, z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844 i poz. 1893 oraz z 2016 r. poz. 615.) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

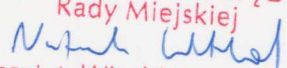
- §1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2015 Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.
- §2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	193500,00	193500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	190000,00	190000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3500,00	3500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	183859,44	180701,57
I	Amortyzacja	9621,49	9912,47
II	Zużycie materiałów i energii	4687,94	16055,97
III	Usługi obce	2795,97	2378,26
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	136599,48	123334,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27754,56	26456,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2400,00	2564,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	9640,56	12798,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	107,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		107,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9640,56	12691,37
G	Przychody finansowe	0,75	0,23
II	Odsetki	0,75	0,23
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	214,75	18,06
I	Odsetki	214,75	18,06
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9426,56	12673,54
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	9426,56	12673,54
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	9426,56	12673,54

**GŁÓWNY
KSIĘGOWY**

sporządził: Justyna Januszewska
inż. Justyna Januszewska

Osiek dnia 24.03.2016r.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
zatwierdził: Edyta Miśkiewicz

mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek
NIP 866-15-64-985, Regon 292372991

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/131/16
Rady Miejskiej w Osieku
z dnia 30 czerwca 2016r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014.	Stan na 31.12.2015.	PASYWA		Stan na 31.12.2014.	Stan na 31.12.2015.
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	7798,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-18371,16	-5697,62
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-27797,72	-18371,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	7798,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	7798,00	VIII	Zysk (strata) netto	9426,56	12673,54
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	18371,16	13495,62
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		7798,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	18371,16	13495,62
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	18371,16	13495,62
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	185,12	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	185,12	
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9799,33	6278,70
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	6944,31	5744,52
III	inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne	1442,40	1472,40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		0,00	7798,00	Suma pasywów		0,00	7798,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Justyna Januszewska
inż. Justyna Januszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek 2016.03.24.

DYREKTOR
Miejsko-Gminna Biblioteka Publicznej
w Osieku
mgr Edyta Miśkiewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015R.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku z siedzibą ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osiek pod numerem 1 jest: *prowadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu i do domu, popularyzacja książki, wiedzy, informacji i czytelnictwa.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2015r.* do *31.12.2015r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2015r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami biblioteki są dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje bibliotece środki finansowe w formie dotacji:

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


mgr inż. Witold Nasternak

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Księgozbiory w 2015r. zakupiono na kwotę 9.621,49 zł, które umorzono jednorazowo w 100%. Jednostka nie posiada gruntów i budynków użytkowanych wieczystie. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	7.875,10	7.798,00	0,00	15.673,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

urządzenia, maszyny	7.875,10	7.798,00	0,00	15.673,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	7.875,10	0,00	0,00	7.875,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	7.875,10	0,00	0,00	7.875,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

PRZEWODNICZĄC
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu biblioteki.

4. Na dzień 31.12.2015r. M-GBP posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	13.495,62	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	6.278,70	0,00
- wynagrodzeń	5.744,52	
- z innych tytułów	1.472,40	0,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą - 190.000,00zł
- dotacje celowe z Biblioteki Narodowej - 3.500,00zł

2. M-GBP wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015r. wynosiło 3,5 etatów.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez bibliotekę.

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy biblioteki.

Osiek, dnia 24 marca 2016r.

Justyna Januszevska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

inż. Justyna Januszevska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Edyta Miśkiewicz
w Osieku

mgr Edyta Miśkiewicz
Dyrektor

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak