

**UCHWAŁA NR X/52/2015
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 25 CZERWCA 2015 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100 oraz z 2015 r. poz. 4), w związku z art. 9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337) oraz w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie za 2014 rok, uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie za rok 2014 obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie.

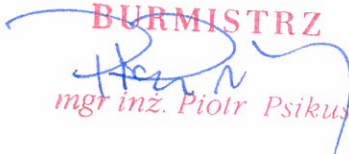

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr inż. Andrzej Stachowiak

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR X/52/2015
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 25 CZERWCA 2015 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie**

Zgodnie z przepisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W wypadku gminnych instytucji kultury organem zatwierdzającym jest założyciel, którym jest dana jednostka samorządu terytorialnego. Zatem sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury, jaką jest Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie, powinno zostać zatwierdzone przez Radę Miejską w Kępnie, do końca czerwca br.

Mając powyższe na uwadze projekt uchwały uważa się za uzasadniony.

BURMISTRZ

mgr inż. Piotr Psikus

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

.....za rok obrotowy 2014

(nazwa i siedziba)

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | w zł i gr. | |
|--|--------------------------|------------------------|
| | koniec roku poprzedniego | koniec roku obrotowego |
| 1. | 2. | 3. |
| A. Aktywa trwałe | 12 107,91 | 8 281,64 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (konto: 010,070) | 12 107,91 | 8 281,64 |
| w tym w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje (długoterminowe (aktywa finansowe)) | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 81 762,36 | 45 955,89 |
| z tego: | | |
| I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności i roszerzenia | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje (krótkoterminowe aktywa finansowe) | 81 762,36 | 45 955,89 |
| 1. Środki pieniężne (konto: 100,130) | 81 762,36 | 45 955,89 |
| 2. Pozostałe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Suma bilansowa | 93 870,27 | 54 237,53 |

Kępno, 24.03.2015r.

(miejsce i data sporządzenia)

Krysztyna Podyma
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PASYWA

| 1. | 2. | 3. |
|---|------------------|------------------|
| A. Fundusze własne: | | |
| z tego: | 57 060,49 | 19 807,60 |
| I. Fundusz statutowy (konto: 800) | 47 104,89 | 57 060,49 |
| II. Fundusz z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 9 955,60 | -37 252,89 |
| 1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) (konto: 860) | 9 955,60 | 0,00 |
| 2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-) | 0,00 | -37 252,89 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 36 809,78 | 34 429,93 |
| I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 33 790,44 | 32 014,46 |
| 1. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne zobowiązania (konto: 202/240) | 31 302,22 | 29 598,94 |
| 3. Fundusze specjalne | 2 488,22 | 2 415,52 |
| III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe z tego: | 3 019,34 | 2 415,47 |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 019,34 | 2 415,47 |
| Suma bilansowa | 93 870,27 | 54 237,53 |

Woj. 24-03-2015

Suma bilansowa

Krysztyna Podyma
 (imię i nazwisko - podpis)

RACHUNEK WYNIKÓW

| Wyszczególnienie | Kwoty za rok: 2014 | |
|--|--------------------|------------|
| | poprzedni | obrotowy |
| 1. | 2. | 3. |
| A. Przychody z działalności statutowej | 506 542,66 | 498 980,00 |
| I. Składki brutto określone statutowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpisy | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje | 506 542,66 | 498 980,00 |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych | 50 985,02 | 62 080,51 |
| C. Wynik finansowy na bieżącej działalności statutowej (A-B) | 455 557,64 | 436 899,49 |
| D. Koszty ogólnoadministracyjne | 453 557,72 | 478 910,79 |
| 1) Zużycie materiałów i energii | 42 988,20 | 41 417,11 |
| 2) Usługi obce | 8 705,33 | 9 916,20 |
| 3) Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| 4) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 397 374,15 | 423 051,61 |
| 5) Amortyzacja | 3 222,40 | 3 826,27 |
| 6) Pozostałe koszty | 1 267,64 | 699,60 |
| E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G) | 6 930,88 | 4 029,95 |
| F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D, i H) | 0,00 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 1 024,80 | 728,46 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H) | 9 955,60 | -37 252,89 |
| J. Zyski i straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne (+) | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne (-) | 0,00 | 0,00 |
| K. Wynik finansowy ogółem (I+J) | 9 955,60 | -37 252,89 |
| I. Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego lub zmniejszający fundusz statutowy | 0,00 | -37 252,89 |
| II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego lub fundusz statutowy | 9 955,60 | 0,00 |

Kępno, dnia 24.03.2015r.
(miejsce i data sporządzenia)

Główna Księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

DYREKTOR
Samorządowej Biblioteki Publicznej w Kępnie

(imię, nazwisko – podpis)

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Nazwa jednostki: Samorządowa Biblioteka Publiczna

im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej

Adres siedziby: ul. Kościuszki 7, 63-600 Kępno

Numer identyfikacyjny – REGON: 250728191

Numer identyfikacyjny – NIP: 619-189-24-60

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007: 9101A

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie jest instytucją służącą zaspakajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechniania wiedzy i rozwoju kultury działającą na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. z 1997r. Nr 85, poz. 539 z późn. zmianami),
- Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: DZ.U. z 1997r., nr 110, poz. 721 z późniejszymi zmianami),
- Uchwały XXVIII/208/2000 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 28 grudnia 2000r. w sprawie uchwalenia Statutu Samorządowej Biblioteki Publicznej.

Samorządowa Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i prowadzi gospodarkę składnikami materialnymi w oparciu o w/w przepisy prawne i statut instytucji.

W skład Samorządowej Biblioteki Publicznej wchodzi siedziba z czytelnią, wypożyczalnią, oddziałem dla dzieci i młodzieży oraz sześć następujących filii tj. w: szpitalu ZOZ, Krążkowach, Mikorzynie, Olszowie, Ostrówcu i Świbie. Bibliotekę reprezentuje na zewnątrz: dyrektor.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2014r. i kończy się w dniu 31.12.2014r.

- 3) Samorządowa Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Kępno.
- 4) Bezpośredni nadzór nad działalnością Samorządowej Biblioteki Publicznej wg statutu sprawuje Zarząd Miejski w Kępnie.

Informacje i objaśnienia

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 3) W sprawozdaniu finansowym Samorządowa Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 4) Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera, system informacyjny oparty jest na programie CDN OPTIMA, z wyjątkiem analityk dla środków trwałych prowadzonych ręcznie.
- 5) Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Wynik finansowy – strata wpłynie na zmniejszenie funduszu instytucji.
- 6) Aktywa i pasywa ujęte w sprawozdaniu zostały wycenione:
 - należności w cenach wymagalnych
 - zobowiązania po cenach wymagających,
 - koszty poniesione w w/w okresie zostały przyjęte po rzeczywiście poniesionych cenach na ich zakup.

- 7) Metody wyceny Aktywów i Pasywów:

AKTYWA

A. Aktywa trwałe:

Środki trwałe stanowią środki zakupione w celu osiągnięcia zadań statutowych.

B. Aktywa obrotowe:

Środki pieniężne w banku na podstawie wyciągu bankowego.

PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi fundusz statutowy i wynik finansowy. Nadwyżka kosztów nad przychodami zmniejszy w następnym okresie fundusz statutowy.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie występują
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą: 32 014,46 zł.
Zobowiązania krótkoterminowe stanowią rozrachunki z tytułu wynagrodzeń z pracownikami tj. nagroda roczna za 2014r. a wypłacona w 2015 oraz rozrachunki budżetem: podatek i pozostałe rozrachunki publiczno-prawne dot. ZUS od wynagrodzeń z terminem płatności w 2015r. Do zobowiązań doliczono także fundusz specjalny w wysokości 2 415,52 zł.

III. Rezerwy na zobowiązania – nie występują

IV. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 2 415,47 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – saldo wyraża wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie. Dotyczy środków otrzymanych od organizatora na sfinansowanie aktywów trwałych (art.41 ustawy o.u.r.), które zostały jeszcze niezamortyzowane (środek trwały o nazwie: kserokopiarka). Rozliczenia międzyokresowe przychodów stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Tabela: Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|-------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Ogółem naliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – pozycja B.IV), w tym: | 3 019,34 | 2 415,47 |
| | - wydzielenie dotacji na zakup środka trwałego | 3 019,34 | 2 415,47 |

8) Jednostka jako podmiot, którego podstawową, statutową działalnością jest działalność kulturalna korzysta ze zwolnienia podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych.

9) Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2014r.

Tabela: Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2014r.

| Lp. | Treść | Wartość [PLN] |
|-----|---|---------------|
| 1. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 23 240,77 |
| 2. | Umorzenie środków trwałych | 39 985,70 |
| 3. | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 62 711,64 |
| 4. | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 471 195,12 |
| 5. | Odpisy aktualizacyjne należności | - |
| x | Razem | 597 133,23 |

10) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej.

11) Po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne istotne zmiany mające wpływ na wynik na dzień 31.12.2014r.

DYREKTOR
Samorządowej Biblioteki Publicznej w Kępnie
mgr *[Podpis]*
mgr *[Podpis]* Girsziak

Kępno, dnia 24.03.2015r.
(miejsce i data sporządzenia)