

**Uchwała Nr VIII /54/ 2015
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 28 kwietnia 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejsko -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2014.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2014 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

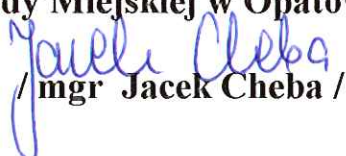
§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie**


/ mgr Jacek Cheba /

Załącznik Nr *1*.....
do Uchwały Nr *VIII/54/2015*
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia *18. kwietnia 2015r.*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POWIATOWEJ I MIEJSKO – GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2014**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. CZERNIKA
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

NIP 863 – 12 – 44 - 632

REGON 291162406

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury,
XXVI/167/2001, dn. 28.02.2001r.

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
P. i M.Gm.B.P. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 27-02-2015r.
nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość P. i M.Gm.B.P. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2015-02-27

GŁÓWNE KSIĘGOWY


Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR


mgr Waldemar Węglewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie


mgr Jacek Cheba

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK**

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. Czernika
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej budynek i grunt jest Miasto i Gmina Opatów.

P. i M.G.B.P. sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2014r.	- 22 416,43
Zwiększenia	+ 1 934,84
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	- 20 481,59

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody	
- pozostałe przychody operacyjne	391 900,00
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	403 536,37
Wynik netto	- 11 636,37

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i starty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>8,00</u>
w tym :	
dyrektor	1,00
bibliotekarze	5,00
referent	1,00
pracownik obsługi	1,00

Opatów 2015-02-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Zuzanna Kyczkowska

DYREKTOR


mgr Waldemar Węglewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie


mgr Jacek Cheba

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. S. Czernika 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel. 8582081		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454		sporządzony na dzień 31.12.2014 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-20 481,59	-32 117,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-22 416,43	-20 481,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	1 934,84	-11 636,37
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	1 934,84	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-11 636,37
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 218,92	32 117,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 218,92	32 117,96
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44,44	1 095,26
1.1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetu	2 242,33	1 724,00
1.2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 067,98	15 738,34
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia	11 864,17	13 560,36
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	806,63	260,30	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	69,30	260,30
1.3. Produkty gotowe			1. zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69,30	260,30

1.4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	806,63	260,30			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	806,63	260,30			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	806,63	260,30	Suma pasywów	806,63	260,30

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych4 307,22.....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych45 056,18.....
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie.....
6. Opisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.....
7. Odpisy aktualizujące należności.....
8. Umorzenia zbiorów bibliotecznych337 310,56.....

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Czajkowska
(główny księgowy)

.....2015.02.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

(kierownik jednostki)

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie**

Jacek Cheba
mgr Jacek Cheba

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

sald i dostaw za 2014 rok

Powiatowej i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie

K-to	Saldo na 01.01.2014		Obroty od 01.01.2014 do 31.12.2014		Saldo na 31.12.2014	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	4 307,22				4 307,22	
013	43 308,77		1 747,41		45 056,18	
014	361 551,30		20 369,01	4 609,75	377 310,56	
071		4 307,22				4 307,22
072		404 860,07	4 609,75	22 116,42		422 366,74
131	737,33		391 162,67	391 900,00		
135	69,30		8 341,00	8 150,00	260,30	
201		44,44	78 240,50	79 291,32		1 095,26
225		2 242,33	36 727,14	36 208,81		1 724,00
229		7 067,98	98 043,09	106 713,45		15 738,34
231		11 864,17	263 918,67	265 614,86		13 560,36
234			7 658,00	7 658,00		
240			20 938,00	20 938,00		
401			57 407,27	57 407,27		
402			19 469,30	19 469,30		
404			265 614,86	265 614,86		
405			59 681,73	59 681,73		
409			1 363,21	1 363,21		
740			379 400,00	379 400,00		
760			12 500,00	12 500,00		
800	22 416,43			1 934,84	20 481,59	

851		69,30	8 150,00	8 341,00		260,30
860		1 934,84	405 471,21	391 900,00	11 636,37	
Razem	432 390,35	432 390,35	2 140 812,82	2 140 812,82	459 052,22	459 052,22

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zuzanna Ryzkowska

DYREKTOR
mgr Waldemar Węglewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie
Jacek Cheba
mgr Jacek Cheba

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEGO
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454		Burmistrz Miasta i Gminy w Opatowie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 389,44	-22 416,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			1 934,84
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub 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 (z tytułu)		38 805,87	
2.1. Strata za rok ubiegły		38 805,87	
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. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-22 416,43	-20 481,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)		1 934,84	-11 636,37
1. zysk netto (+)		1 934,84	
2. strata netto (-)			-11 636,37
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka			

**POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. Czernika
27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6
tel. 8682081**

	środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-20 481,59	-32 117,96

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

.....
(główny księgowy)

2015.02.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

.....
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie

Jacek Cheba
mgr Jacek Cheba

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. S. Czernika 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel. 8582081		sporządzony na dzień 31.12.2014r.		Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej	381 327,83	403 536,37		
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	68 880,30	57 407,27		
III.	Usługi obce	15 493,82	19 469,30		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	241 348,35	265 614,86		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	53 909,07	59 681,73		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 696,29	1 363,21		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-381 327,83	-403 536,37		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	383 262,67	391 900,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	369 262,67	379 400,00		
III.	Inne przychody operacyjne	14 000,00	12 500,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 934,84	-11 636,37		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 934,84	-11 636,37		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00		

I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	1 934,84	-11 636,37
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 934,84	-11 637,37

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Zuzanna Ryczkowska

.....
 (główny księgowy)

2015.02.27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Waldemar Węglewicz

 (kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie

 mgr Jacek Cheba