

UCHWAŁA NR XXIII/182/2016
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIĘNCU
z dnia 18 maja 2016r.

**W sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Ogrodzieńcu za 2015r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Rada Miejska w Ogrodzieńcu
uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ogrodzieńcu za rok 2015, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Zygmunt Podsiadło

Załącznik do uchwały Nr XXIII/182/2016
Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu
z dnia 18 maja 2016r .

Sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ogrodzieńcu za rok 2015 .

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
 Miejsko-Gminna
 Biblioteka Publiczna
 w Ogrodzieńcu
 42 - 440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 42
Numer identyfikacyjny REGON
 001004030

Adresat
 Gmina Ogrodzieniec
 Plac Wolności 25
 42-440 Ogrodzieniec

BILANS

na dzień 31. 12. 2015 r.

AKTYWA	Stan na dzień 01. 01. 2015r.	Stan na dzień 31. 12. 2015r.
A. Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	6 219,06 zł	3 573,49 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 219,06 zł	3 573,49 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 219,06 zł	3 573,49 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 219,06 zł	3 573,49 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 219,06 zł	3 573,49 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

A K T Y W A R A Z E M	6 219,06 zł	3 573,49 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

PASywa	Stan na dzień 01. 01. 2015r.	Stan na dzień 31. 12. 2015r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 013,05 zł	3 443,51 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 354,34 zł	6 013,05 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	2 658,71 zł	-2 569,54 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	206,01 zł	129,98 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	206,01 zł	129,98 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	206,01 zł	129,98 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	206,01 zł	129,98 zł
- do 12 miesięcy	206,01 zł	129,98 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
P A S Y W A R A Z E M	6 219,06 zł	3 573,49 zł

Urszula Podsiadło

Główny księgowy

02.03.2016r.

dzień, miesiąc, rok

Wanda Zając

Kierownik jednostki

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Miejsko - Gminna

Biblioteka Publiczna

w Ogrodzieńcu

42 - 440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 42

Numer identyfikacyjny REGON

001004030

Adresat

Gmina Ogrodzieniec

Pl. Wolności 25

42-440 Ogrodzieniec

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31. 12. 2015r.

	Stan na 01. 01. 2015r.	Stan na 31. 12. 2015r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	326 088,19 zł	346 870,12 zł
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	34 618,76 zł	36 023,54 zł
III. Usługi obce	14 329,84 zł	15 446,71 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	226 946,89 zł	239 058,72 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 012,31 zł	54 116,65 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 180,39 zł	2 224,50 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-326 088,19 zł	-346 870,12 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	328 338,00 zł	343 990,00 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	325 000,00 zł	339 550,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	3 338,00 zł	4 440,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	2 249,81 zł	-2 880,12 zł
G. Przychody finansowe	408,90 zł	310,58 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	408,90 zł	310,58 zł
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 658,71 zł	-2 569,54 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2 658,71 zł	-2 569,54 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 658,71 zł	-2 569,54 zł

Urszula Podsiadło

Główny księgowy

02.03.2016r.

dzień, miesiąc, rok

Wanda Zajac

Kierownik jednostki

Miejsko-Gminna
Biblioteka Publiczna
Regon: 001004030

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku wyników
za rok 2015

1. Dane informacyjne

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Ogrodzieńcu utworzona została przez Zarząd Gminy w Ogrodzieńcu dnia 24 stycznia 1949 roku. Jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Działa w oparciu o statut i zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora instytucji z uwzględnieniem wysokości dotacji ustalonej przez Urząd Miasta i Gminy Ogrodzieniec. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. MGBP sporządza roczne sprawozdanie na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie zatwierdza organizator.

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości

MGBP prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

MGBP sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2.1. Rachunek zysków i strat

2.1.1. Przychody 343 990, 00 zł

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Ogrodzieńcu działa w oparciu o środki finansowe otrzymane w formie dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Ogrodzieniec, dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz inne przychody operacyjne.

2.1.2. Koszty 346 870,12 zł

MGBP stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Przychody finansowe 310, 58 zł

Rachunek wyników zamknął się stratą - 2 569, 54 zł

Koszty ponoszone są głównie na działalność statutową MGBP oraz administrację wg przyjętego planu finansowego.