

UCHWAŁA NR IX.69.2015
RADY GMINY KLEMBÓW
z dnia 30 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Klembowie za rok 2014

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

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie za rok 2014, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2014,
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Sprawozdanie wymienione w § 1 stanowi załącznik do uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca
Rady Gminy


Hanna Stańczyk

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Klembowie
05-205 KLEMBÓW, ul. Strażacka 8
tel. 029 777-91-01
NIP 1251512703, REGON 141624286

URZĄD GMINY
w Klembowie
wzotyelo dnia 26 MAR. 2015
poz. 2554/2015

Klembów dnia 23.03.2015 r.

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w KLEMBOWIE
UL. STRAŻACKA 8
05-205 KLEMBÓW**

**URZĄD GMINY w KLEMBOWIE
UL. GEN. ŻYMIRSKIEGO 38**

Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie składa **Sprawozdanie
Finansowe za rok 2014.**

Sprawozdanie obejmuje : bilans, rachunek zysków i strat oraz
informację dodatkową.

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2014 rok
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
UL. STRAŻACKA 8, 05-205 KLEMBÓW

jednostka obliczeniowa: złote

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	23 808,97	22 261,64
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 922,04	23 808,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-9 113,07	-1 547,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543,14	408,33
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	543,14	408,33
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	543,14	408,33
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	543,14	408,33
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	270,46	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	24 352,11	22 240,32	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270,46	
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	270,46	
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		

II	Należności krótkoterminowe			j)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	272,68	408,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 975,43	22 240,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 975,43	22 240,32				
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	23 975,43	22 240,32				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 975,42	22 240,32				
	- inne środki pieniężne	0,01					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	376,68	429,65				
	AKTYWA				PASYWA		
	razem (suma poz. A i B)	24 352,11	22 669,97		razem (suma poz. A i B)	24 352,11	22 669,97

Data sporządzenia: 18.03.2015 r.

Ewa Maciejewska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główna Księgowa
EM
Ewa Maciejewska

Barbara Osytek
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kierstowie
BOsytek
Barbara Osytek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	366.053,00	371.700,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	366.053,00	371.700,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	375.735,00	373.628,49
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	66.650,95	50.380,54
III	Usługi obce	10.818,91	16.771,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	246.735,13	254.887,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51.330,25	51.250,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	199,76	338,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(9.682,00)	(1.928,49)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	(9.682,00)	(1.928,49)
G	Przychody finansowe	568,93	381,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	568,93	381,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	(9.113,07)	(1.547,33)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(9.113,07)	(1.547,33)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(9.113,07)	(1.547,33)

Sporządzono dnia 18-03-2015 r.

Główna Księgowa

Ewa Maciejewska

Ewa Maciejewska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Osytek Barbara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Klembowie

Barbara Osytek

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Strażacka 8

Gminna Biblioteka Publiczna w Klembowie została powołana Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i została wpisana do rejestru instytucji kultury Nr 1/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów. Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie od 01.11.2008 r. jest Pani Barbara Osytek, zatrudniona na umowę o pracę, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie prowadzona jest od 1.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności. Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

Dane uzupełniające do bilansu za 2014 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: **22 669,97**

Na aktywa trwałe Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie składają się:

-środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym	21 831,99
-środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	408,33
-utworzono rezerwę na faktury za prasę I kw. 2015 r.	429,65

Informacja dotycząca działu PASYWA: **22 669,97**

- fundusz jednostki	23 808,97
- wynik finansowy netto /-strata/	- 1 547,33
- fundusz ZFŚS	408,33

Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

Przychody na działalność statutową : 372 081,16

- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	363 750,00
- otrzymana dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup księgozbiorów	7 950,00
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym	327,16
- przychody z tytułu terminowego wpłacenia podatku od osób fizycznych za poszczególne miesiące	54,00

Koszty działalności statutowej : 373 628,49

- zużycie materiałów i energii	50 380,54
- usługi obce	16 771,94
- wynagrodzenia osobowe + nagroda jubileuszowa	251 657,01
- wynagrodzenia bezosobowe	3 230,00
- ubezpieczenia i inne świadczenia	51 250,56
- pozostałe koszty rodzajowe	338,44

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Wyższe koszty działalności statutowej zostały pokryte z środków pieniężnych pozostałych na rachunku bankowym za rok 2013. Kwota pozostałości wynosiła: 23 702,74
2. Wynik finansowy netto/-strata/ w kwocie: -1547,33 zostanie przeksięgowany na Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie.
3. Zmniejszenie Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Klembowie o kwotę: - 9113,07 wynika z przeksięgowania ujemnego Wyniku Finansowego za rok 2013 na Fundusz jednostki.

Główna Księgowa
Ewa Maciejewska
Ewa Maciejewska

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Klembowie
Barbara Osytek
Barbara Osytek