

UCHWAŁA NR IX.31.2015
RADY GMINY ZAGRODNO
z dnia 22.06.2015r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2013.594 ze zm.), art. 9 i 12 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2012.406 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tj. Dz.U. 2013.330 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

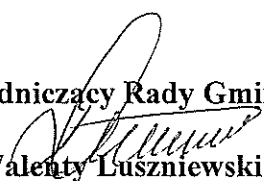
1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie za 2014 rok składające się z:
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014rok
 - b/ rachunku zysków i strat za 2014 rok
 - c/ informacji dodatkowej
2. Wyraża się zgodę na pokrycie straty za **rok 2014** w kwocie **176,12zł** z funduszu podstawowego.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady Gminy
Walenty Łuszniewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: zł

	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	205,71	29,59
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.316,62	205,71
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		
a)	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1.110,91	- 176,12
b)	grunty						
c)	budynki, lokale i obiekty						
d)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	- 1.110,91	- 176,12
e)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwy na zobowiązania		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa						
a)	w jednostkach powiązanych			II	Zobowiązania długoterminowe		
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w pozostałych jednostkach			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	205,71	29,59	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł,		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	205,71	29,59				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	205,71	29,59				
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	205,71	29,59				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205,71	29,59				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	205,71	29,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	205,71	29,59

Sporządzono dnia Zagrodno, 20.02.2015r.

KSIĘGOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Zagrodnie

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

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zagrodnie

Dorota Jasińska
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia: 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Treść	Przychody i koszty za rok	
	ubiegły	bieżący
0	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	274.020,00	295.740,00
- od jednostek powiązanych	274.020,00	295.740,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnie, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	288.167,65	303.010,48
I. Amortyzacja	11.910,31	52.066,80
II. Zużycie materiałów i energii	7.008,75	11.427,92
III. Usługi obce	63.177,81	44.949,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	169.668,55	158.136,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34.984,34	34.286,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.417,89	2.143,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 14.147,65	- 7.270,48
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13.029,68	7.094,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	10.168,41	7.066,61
III. Inne przychody operacyjne	2.861,27	27,75
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)	- 1.117,97	- 176,12
G. PRZYCHODY FINANSOWE	7,06	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	7,06	
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)	- 1.110,91	- 176,12
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	- 1.110,91	- 176,12
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	- 1.110,91	- 176,12

Zagrodno, dnia 20.02.2015r.

KSIĘGOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w ZAGRODNO
Barbara Sacha
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zagrodzie
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg)

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ZAGRODNI
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2014**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie jest instytucją kultury, której podstawowym zadaniem jest upowszechnianie kultury. Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Gminy Zagrodno.
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.
Nie dotyczy.
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.
Bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje obejmują okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
Nie dotyczy.
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją przesłanki wskazujące na jakiegokolwiek zagrożenia tej kontynuacji.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).
Nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono korzystając z prawa wyboru jakie ustawa pozostawia jednostce.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych ilustruje poniższe zestawienie.

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	222.530,28	52.066,80	1,68	274.595,40

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
Nie dotyczy.
3. Wartość nie umarzanych lub nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.
Nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan oraz zmiany kapitałów.

Nazwa Funduszu	Stan na 01.01.2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2014r.
Fundusz podstawowy	1.316,62	-	1.110,91	205,71

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie występują.

7. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się stratę w kwocie 176,12zł za 2014 rok prześięgować na zmniejszenie kapitału podstawowego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Strukturę rzeczową kosztów przedstawia rachunek zysków i strat. Przychody, koszty, należności oraz zobowiązania za 2014r. załączono przy bilansie.

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (koszty reprezentacji) w wysokości 464,97zł

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Jednostka zatrudnia 6 osób na stanowiskach administracyjnych, przeciętne zatrudnienie roczne wynosi 3,7.

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych.

Nie dotyczy.

Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz innych zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

Informacje dotyczące jednostek powiązanych i spółek.

Nie dotyczy.

Sprawozdania sporządzone z połączenia spółek.

Nie dotyczy.

Objaśnienia dotyczące zagrożeń kontynuacji działalności.

Nie występują.

Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Nie wystąpiły.

Zagrodno, 20.02.2015r.

KSIEGOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZAGRODNIU
Barbara Sacha

DYREKTOR
minnej Biblioteki Publicznej
w Zagrodnie
Dorota Jasińska

