

**Uchwała Nr X/41/2015
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 26 czerwca 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie za 2014 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. art. 48 ust.1 pkt.1 i 2 o rachunkowości (Dz.U.2013.330) i ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2012.642) oraz art.27 ustawy z 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406) Rada Gminy w Waśniowie uchwała co następuje:


§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe za 2014 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów

Mirosław Chamera

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WAŚNIOWIE
ZA 2014 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Rynek 24.

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie gospodaruje posiadaniem mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406), ustawy o bibliotekach z dn.27.06.1997 r. (Dz.U.2012.642) oraz ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. 2013.330).

Przedmiotem działalności GBP w Waśniowie jest :

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno- bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie została przekształcona w samorządową instytucję kultury uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

2.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 1/2011 z dnia 3.01.2011 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 2/2006 z dnia 1.03.2006 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Waśniowie.

5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz dziewiąty, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2014 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- GBP w Waśniowie posiada środek trwały o wartości początkowej 3.582,00 zł, na 31.12.2014 r. całkowicie zamortyzowany,

-stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na koniec 2014 roku wynosi 17.112,12 zł.

- stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wynosił 1.503,00 zł i stanowi oprogramowanie komputerowe, wartość w całości została umorzona.

Instytucja nie prowadzi inwestycji, nie posiada należności długoterminowych, ani aktywów obrotowych.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	68.511,72	13.140,20	-	81.651,92
	Ogółem	68.511,72	13.140,20	-	81.651,92

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie.

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki 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:

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- GBP nie utworzyła rezerw

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

- Nie dotyczy

10. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:

a) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty do jednego roku przedstawia poniższa tabela:

Na 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	B.O. Stan na początek 2014 roku	Zwiększenia Obroty roku	Zmniejszenia Obroty roku	B.Z. Stan na koniec roku 2014	Uwagi
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

•

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

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

- Nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach.

Plan przychodów w 2014 wyniósł 129.445,00 zł, z tego plan dotacji organizatora 125.945,00 zł oraz dotacja z Biblioteki Narodowej - 3.500,00 zł, przekazana na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2014 roku”. Przychody zostały wykorzystane w całości.

Na przestrzeni 2014 roku plan uległ zmianie. Plan uchwalony przez Radę Gminy w uchwale budżetowej na 2014 rok wynosił 102.000,00 zł. Uchwałą Rady Gminy w

Ważniowie Nr L/270/2014 z dnia 28.07.2014 roku plan uległ zwiększeniu o kwotę 23.945,00 zł. Zwiększenie planu spowodowane było większymi kosztami ponoszonymi przez GBP w związku z realizacją projektu w ramach PROW na lata 2007-2013 pn.: „Konkursy, warsztaty plastyczne, zajęcia śpiewu ludowego oraz impreza kulturalno-integracyjna kultywująca tradycję, obrzędy i zwyczaje lokalne”, z którego środki zostaną zrefundowane po rozliczeniu końcowym w 2015 roku.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Na koniec 2014 roku nie wykazano strat, ani zysków.

6. Dane o kosztach rodzajowych :

Poniesione koszty rodzajowe w 2014 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty	Koszty w ramach projektu
1.	411	Materiały i zużycie materiałów, w tym; a) zakup książek, w tym: -ze środków Biblioteki Narodowej	<u>18.417,08</u> 13.140,20 3.500,00	<u>3.387,49</u>
2.	420	Usługi obce	10.379,38	11.129,96
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	79.160,11	3.700,00
4.	460	Pozostałe koszty	951,10	-
5.	440	Odpisy na ZFŚS	1.966,88	-
6.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	50,00	-
7.	450	Podatki i opłaty	303,00	-
		RAZEM	111.227,55	18.217,45

Ogółem poniesione w 2014 roku koszty wynoszą 129.445,00 zł.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki skapitalizowane oraz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

- Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

- Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

1. Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12.2014 wynosi 1,6 etatów przedstawia się następująco:

- 3 osoby – umowa o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1 /1 etatu
2.	Bibliotekarz	½ etatu
3.	Główny Księgowy	1/8 etatu

- 1 osoba – umowa zlecenie - prowadzenie dokumentacji płacowej

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie sporządza Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2013- 105.000,00 zł
- przychody roku 2014 -129.445,00 zł

Porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

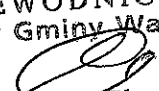
Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2013	2014
1.	411	Materiały i zużycie materiałów ,w tym: a) zakup książek: - ze środków Biblioteki Narodowej	20.440,82 8.980,50 3.000,00	21.804,57 13.140,20 3.500,00
2.	420	Usługi obce	9.839,00	21.509,34
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	72.255,89	82.860,11
4.	460	Pozostałe koszty	714,00	951,10
5.	440	Odpisy na ZFŚS	1.750,29	1.966,88
6.	441	Inne świadczenia na rzecz osób pracowników	-	50,00
7.	450	Podatki i opłaty	-	303,00
		RAZEM	105.000,00	129.445,00

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

- A. Aktywa trwałe- na 31.12.2014 r.- instytucja nie posiada.
 B. Pasywa: 0
 C. Wynik finansowy na koniec roku 2014 wyniósł 0 .
 D. Kapitał (fundusz) jednostki wg bilansu na koniec 2014 roku wyniósł 0.

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy Wąsńńów

 Mirosław Chamera

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Waśniowie
Pieczęć ul. Rynek 24
27-425 Waśniów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za rok obrotowy

Od dnia 1.01.2014 Do dnia 31.12.2014

Numer statystyczny
REGON 260013857
Numer identyfikacji podatkowej
NIP 661-22-56-975

I resc		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	105.000,00	129.445,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE	105.000,00	129.445,00
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	20.440,82	21.804,57
III	Usługi obce	9.839,00	21.509,34
IV	Podatki i opłaty	-	303,00
V	Wynagrodzenia	61.315,60	70.750,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12.690,58	14.126,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	714,00	951,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	0	0
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	0	0
G	PRZYCHODY FINANSOWE		
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	0	0
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK (strata) BRUTTO	0	0
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M.)	0	0

0 KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ 0

w Waśniowie
Barbara Kozłowska
Kierownik Instytucji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Jędrzejczak
Sporządził prowadzący księgi

Waśniów 03. LUT. 2015

Data / Miejsowość

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów

Mirosław Chamera