

**UCHWAŁA NR IV/27/15  
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 27 marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej  
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318, z 2014 r. poz. 379, 1072) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 poz. 337) Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie za rok 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości -1 849,81 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
**Andrzej Dawid**

Załącznik  
do Uchwały Nr IV/27/15  
Rady Gminy Wróblew  
z dnia 27 marca 2015r.

**Sprawozdanie finansowe  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
we Wróblewie  
za rok 2014**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
<b>AKTYWA</b>	<b>20 226,09</b>	<b>13 365,97</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 657,56</b>	<b>11 576,20</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 657,56</b>	<b>11 576,20</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>16 657,56</b>	<b>11 576,20</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	16 657,56	11 576,20
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 568,53</b>	<b>1 789,77</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>88,23</b>	<b>0,03</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	88,23	0,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	88,23	0,03

## Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 480,30</b>	<b>1 451,49</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 480,30</b>	<b>1 451,49</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 480,30	1 451,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 480,30	1 451,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>338,25</b>
<b>PASYWA</b>	<b>20 226,09</b>	<b>13 365,97</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 316,33</b>	<b>3 466,52</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11 189,89</b>	<b>5 316,33</b>
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-5 873,56	-1 849,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 909,76</b>	<b>9 899,45</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 116,11</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 116,11	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 116,11	0,00
- do 12 miesięcy	3 116,11	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 793,65	9 899,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 793,65	9 899,45
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	11 793,65	9 899,45
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Maria Strózik



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2014 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>181 868,81</b>	<b>179 728,60</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	181 868,81	179 728,60
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>199 763,10</b>	<b>183 472,96</b>
I	Amortyzacja	4 923,51	5 081,36
II	Zużycie materiałów i energii	49 312,32	22 808,14
III	Usługi obce	2 277,79	5 160,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	115 373,44	117 042,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 500,58	32 886,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 375,46	494,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-17 894,29</b>	<b>-3 744,36</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 997,93</b>	<b>1 894,20</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	11 997,93	1 894,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-5 896,36</b>	<b>-1 850,16</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38,80</b>	<b>10,35</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	38,80	10,35
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16,00</b>	<b>10,00</b>
I	Odsetki, w tym:	16,00	10,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-5 873,56</b>	<b>-1 849,81</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-5 873,56</b>	<b>-1 849,81</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-5 873,56</b>	<b>-1 849,81</b>

Sporządzono dnia 19.02.2015 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Strózik

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

(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)

## **Informacja dodatkowa**

**do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2014r.**

**Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie**

### *WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r.nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2014 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 2.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie.

GBP posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 100335708 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9101A

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-00-131

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans Biblioteki na dzień 31.12.2014 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 13.365,97 zł oraz stratą bilansową w kwocie 1.849,81 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2014 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2013 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 20.226,09 zł oraz stratą bilansową w wysokości 5.873,56 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 11.576,20 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 77.645,86 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 66.069,66 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 85,09 %

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 16.132,88 zł.

Zbiory biblioteczne i audiowizualne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowi kwotę 193.001,25 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie stanowią kwotę 0,03 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 1.451,49 zł. z tego:

- w kasie 153,40 zł.
- na rachunku bankowym 1.298,09 zł.

Kapitał własny GBP w bilansie wykazany jest w kwocie 3.466,52 zł. i składa się z:

- Kapitał jednostki 5.316,33 zł.
- Strata za 2014 rok 1.849,81 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 338,25 zł.



Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 9.899,45zł.

GBP nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 179.728,60 zł. w tym:

- dotacje 178.700,00 zł.

GBP we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 1.894,20 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 10,35 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GBP we Wróblewie stanowią kwotę 181.633,15 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 183.472,96 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 10,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 183.482,96 zł.

Rok 2014 zamyka się stratą bilansową w wysokości 1.849,81 zł.

Strata za 2014 rok w wysokości 1.849,81 zł. zmniejszy fundusz zakładu.

Na dzień 31.12.2014r. zatrudnionych było 4 osoby (w tym 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 19.02.2015r.

Sporządził:

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Maria Strózik