

**Uchwała Nr VIII/43/2015
Rady Gminy Wieliczki
z dnia 29 maja 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wieliczkach za 2014 r.

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

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wieliczkach za 2014 r., składające się z :

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.170,39 zł, stanowiącego załącznik nr 1;
- 2) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., wykazujący zysk netto w wysokości 12,68 zł., stanowiącego załącznik nr 2;
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania, stanowiącej załącznik nr 3.

§ 2

Zysk netto za 2014 r. w kwocie 12,68 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz instytucji kultury.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Miroslaw Borowski

G M I N N A
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Wieliczkach

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014 r.
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
	0,00	0,00		-7 315,59	-7 302,91
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
	0,00	0,00		-6 226,13	-6 226,13
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				7 897,44	-79,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 976,58	-1 010,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-1 010,32	12,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 724,71	9 473,30
e) Inne środki trwałe			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		

4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 223,67	1 223,14
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	6 194,16	6 189,84
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- 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	2 409,12	2 170,39			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 409,12	2 170,39			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 409,12	2 170,39			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
 (wariant porównawczy)

	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	123 383,12	123 569,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	123 383,12	123 569,68
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	124 404,76	123 564,83
I. Amortyzacja	14 955,51	14 142,86
II. Zużycie materiałów i energii	7 084,97	8 093,90
III. Usługi obce	4 019,85	2 591,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:		466,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	79 139,57	78 522,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 410,36	17 957,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	794,50	1 790,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 021,64	4,85
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)	-1 021,64	4,85
G. Przychody finansowe	11,32	7,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	11,32	7,83
- 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:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 010,32	12,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 010,32	12,68
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 010,32	12,68

Sporządzono Wieliczki, dnia 04-03-2015
 Maria Jolanta Dziedziach

Elżbieta Kasprzyk

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wieliczkach
 Elżbieta Kasprzyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W WIELICZKACH NA DZIEŃ 31.12.2014

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Wieliczkach
Siedziba: 19-404 Wieliczki ul. Lipowa 10
Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Wieliczki
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury
Obszar działania GBP jest Gmina Wieliczki.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku,

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wieliczkach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za 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.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) Materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne
- b) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

5. GBP w Wieliczkach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. GBP w Wieliczkach na koniec roku obrotowego posiadała zobowiązanie z tytułu dotacji podmiotowej w kwocie 2.060,32 zł.
7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. GBP w Wieliczkach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawowa działalnością GBP w Wieliczkach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Wieliczki.
2. Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury została w całości wykorzystana na działalność statutową jednostki. Realizacja zadań statutowych została zawarta w informacji z wykonania planu finansowego za 2014r.
3. W roku 2014 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
4. Rokiem obrotowym dla GBP w Wieliczkach był okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
5. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem w wysokości 12,68 zł zł.
6. Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacje o sprawach osobowych.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r :
 - a) na stanowiskach nie robotniczych 3 osoby
w tym kobiet 3
 - b) na stanowiskach robotniczych 0
2. wynagrodzenia brutto w roku 2014 wyniosły 78.522,31 zł
 - osobowe 78.522,31 zł
 - bezosobowe 0,00 zł

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Data sporządzenia: Wieliczki 04.03.2014r.

Sporządził:

Główna księgowa Maria Jolanta Dziedzich

Zatwierdził:

Kierownik GBP Elżbieta Kasprzyk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Maria Jolanta Dziedzich

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wieliczkach
[Podpis]
Elżbieta Kasprzyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
(wariant porównawczy)

	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	123 383,12	123 569,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	123 383,12	123 569,68
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	124 404,76	123 564,83
I. Amortyzacja	14 955,51	14 142,86
II. Zużycie materiałów i energii	7 084,97	8 093,90
III. Usługi obce	4 019,85	2 591,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:		466,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	79 139,57	78 522,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 410,36	17 957,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	794,50	1 790,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 021,64	4,85
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)	-1 021,64	4,85
G. Przychody finansowe	11,32	7,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	11,32	7,83
- 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:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 010,32	12,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 010,32	12,68
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 010,32	12,68

Sporządzono Wieliczki, dnia 04-03-2015
Maria Jolanta Dziedzich

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elżbieta Kasprzyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wieliczkach
Elżbieta Kasprzyk