

Uchwała Nr VIII/38/15

Rady Gminy w Brudzeniu Dużym

z dnia 23 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Brudzeniu Dużym za rok 2014**

Na podstawie:

- art.18 ust.2 pkt.15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 23 maja 2013 r. poz. 594 ze zm.)
- art.53 ust.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.(tekst jedn. DZ.U. z 11 marca 2013r. poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy w Brudzeniu Dużym uchwała, co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Brudzeniu Dużym, 09-414 Brudzeń Duży za rok 2014, obejmujące:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informację dodatkową do bilansu i rachunku zysków i strat.

§2

Przeznacza się stratę w wysokości 2 870,88 zł na zmniejszenie funduszu instytucji kultury .

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brudzeń Duży

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Gminy
R. Nowak
Rafał Nowak

adu. Robert Komisarz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym ul. Szkolna 15 09-414 Brudzeń Duży NIP 142-122-11-11 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 12 2014 r.			Adresat Urząd Gminy w Brudzeniu Dużym wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 055,10	7 844,26	A. Fundusz	3 588,58	717,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 772,36	3 588,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 055,10	7 844,26	II. Wynik finansowy netto (+/-)	- 3 183,78	- 2 870,88
1. Środki trwałe	15 055,10	7 844,26	1.1. Zysk netto (+)		
1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	3 183,78	2 870,88
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 055,10	7 844,26	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe		88,92	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku					

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Brudzeniu Dużym za 2014 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym NIP : 774-201-72-12, REGON 000961722 z siedzibą ul. Szkolna 15, 09-414 Brudzeń Duży wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę w dniu 26-04-2004 pod numerem 1/2004.
Siedziba główna instytucji znajduje się w Brudzeniu Dużym, a ponadto działalność prowadzona jest w dwóch filiach położonych na terytorium Gminy tj. w Siecieniu i Sikorzu
2. Podstawowy przedmiot działalności : prowadzenie działalności kulturalnej
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka przyjęła następujące ustalenia :
Środki majątku o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczające 500 zł, traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w pełnej wysokości w ciężar konta : zużycie materiałów
Środki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3 500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w miesiącu przekazania do użytkowania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgową.
Środki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
3. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej
4. Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku		Adresat Urząd Gminy w Brudzeniu Dużym	
REGON 000961722					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
I.	W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
	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				
V.	Pozostałe dochody budżetowe				
B.	Koszty działalności operacyjnej	202 333,99	194 003,82	194 003,82	194 003,82
I.	Amortyzacja	29 872,17	26 089,73	26 089,73	26 089,73
II.	Zużycie materiałów i energii	18 895,23	9 925,27	9 925,27	9 925,27
III.	Usługi obce	4 950,17	11 202,56	11 202,56	11 202,56
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	122 400,57	117 727,72	117 727,72	117 727,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 355,37	25 613,58	25 613,58	25 613,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	860,48	3 444,96	3 444,96	3 444,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 22 333,99	- 14 003,82	- 14 003,82	- 14 003,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 150,21	11 132,94	11 132,94	11 132,94
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	16 150,21	8 132,94	8 132,94	8 132,94
III.	Inne przychody operacyjne	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
I.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 183,78	- 2 870,88	- 2 870,88	- 2 870,88
G.	Przychody finansowe	0	0	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 3 183,78	- 2 870,88	- 2 870,88	- 2 870,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. –J.II.)	0	0	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	- 3 183,78	- 2 870,88	- 2 870,88	- 2 870,88
L.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 3 183,78	- 2 870,88	- 2 870,88	- 2 870,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

2015.03.09

(rok - miesiąc - dzień)

(kierownik jednostki)

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Aktywa trwale ujęto w bilansie wg zapisów netto tj. pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

2. Zmiany w ciągu roku w środkach trwałych

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego 2014
Środki trwałe (zestawy komputerowe)	36 968,65	0	36 968,65

3. Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenie umorzeń 2014	Stan na koniec roku obrotowego 2014
Środki trwałe (zestawy komputerowe)	21 913,53	7 210,84	29 124,37

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych równa się wartości początkowej i wynosi :
7 664,61

5. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia wynosi : 223 033,06 w tym

- umorzenie zbiorów bibliotecznych – 193 517,58

- umorzenie środków rzeczowych (wyposażenie biblioteki) – 29 515,48

6. Stan księgozbioru na początek roku 186 688,69, zwiększenia : 18 878,89, zmniejszenia: 12 050,00
Stan na koniec roku obrotowego 2014 : 193 517,58

7. Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31 12 2014 wyniósł 0,00 zł

8. Przychody GBP w 2014:

- dotacja z Urzędu Gminy : 180 000,00

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych : 6 450,00

- otrzymane darowizny 1 682,94

10. Wynik finansowy za 2014r. : strata w wysokości 2 870,88

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Orlowska

Brudzeń, dn. 2015.03.09

Kierownik
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Rutkowska