

**Uchwała Nr IX/53/2015**  
**Rady Gminy Niechlów**  
**z dnia 3 czerwca 2015 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2013. 594 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013. 330 ze zm.)

**Rada Gminy Niechlów uchwala co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2014 r.
3. Informację dodatkową

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy Niechlów  
*Ewa Piętroviak*  
Ewa Piętroviak

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr IX/53/2015 Rady Gminy Niechlów z dnia 3 czerwca 2015 r.**

Gminna Biblioteka w Niechlowie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora czyli Gminy Niechlów, posiada osobowość prawną.

Instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2012. 406 ze zm.), ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Instytucja kultury finansowana jest z budżetu organizatora, dochodów własnych, dotacji celowych, darowizn i innych źródeł.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy z o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (radę gminy) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca następnego roku.

AKTYWA	31.12.2013	31 XII 2014	PASYWA	31 XII 2013	31 XII 2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Kapitał ( fundusz) własny</b>	264,16	271,26
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	726,84	264,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	-	-
2. Wartość firmy	-	-	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	1436,21	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)</b>	-	-
<b>1. Środki trwałe</b>	-	-	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	<b>VIII. Zysk ( strata) netto</b>	- 462,68	7,10
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	105,23	6,52
d) środki transportu	-	-	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	105,23	6,52
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe</b>	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	369,39	277,78	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
<b>I. Zapasy</b>	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wyprzedzeń	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	105,23	6,52
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-		-	-
- 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	-	-		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>369,39</b>	<b>277,78</b>		-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>369,39</b>	<b>277,78</b>		-	-
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	<b>369,39</b>	<b>277,78</b>		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>369,39</b>	<b>277,78</b>		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		-	-
	<b>369,39</b>	<b>277,78</b>		<b>369,39</b>	<b>277,78</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>PASYWA RAZEM</b>		

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

DATA

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

12-03-2015

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

mgr Czesława Gierycz

Wyszczególnienie		Kwota 2013r	Kwota 2014r
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.033,87	1.700,95
	- od jednostek powiązanych		
	I. Przychody ze sprzedaży produktów		
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody z działalności statutowej	2.033,87	1.700,95
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	228.395,44	247.595,83
	I. Amortyzacja	6.846,78	7.482,97
	II. Zużycie materiałów i energii	16.769,40	16.864,35
	III. Usługi obce	4.116,58	3.489,19
	IV. Podatki i opłaty	126,00	252,00
	w tym: - podatek akcyzowy	-	-
	V. Wynagrodzenia	164.384,03	181.106,31
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.629,98	37.615,74
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	522,67	785,27
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>	-226.361,57	-245.894,88
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	225.850,00	245.864,18
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	II. Dotacje	225.800,00	244.664,18
	III. Inne przychody operacyjne	50,00	1.200,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	*	*
	III. Inne koszty operacyjne	-	-
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)</b>	- 511,57	-30,70
G.	<b>Przychody finansowe</b>	48,89	37,80
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-
	II. Odsetki	48,89	37,80
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
	V. Inne	-	-
H.	<b>Koszty finansowe</b>	-	-
	I. Odsetki, w tym :	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
	IV. Inne	-	-
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	- 462,68	7,10
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	-	-
K.	<b>Zysk ( strata) brutto</b>	- 462,68	7,10
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto</b>	- 462,68	7,10

12-03-2015

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Sowa

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

KIEROWNIK BIBLIOTEKI  
mgr Czesława Gierycz

Informacja dodatkowa

*[Handwritten signature]*

Gminna Biblioteka w Niechłowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 stycznia 2001r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r art. 2ust 1 pkt 1 /DZ.U. z 2013 r . poz . 330 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r

1. Informacje ogólne

I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:

- od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4”
- od 501,00 – 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania.
- powyżej 3500,00- są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 30.12.1999r. z późniejszymi zmianami .
- zbiory biblioteczne przyjmowane są na stan bez względu na ich wartość.

II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :

ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych  
ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.

III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe/

zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia  
na należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.  
Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

## 2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu 2014 r

### AKTYWA

#### III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku	277,78
W tym : rachunek bieżący	271,26
rachunek f. Socjalnego	6,52

#### Pozycje uzupełniające do bilansu :

Umorzenia środków trwałych	-	32.762,99
umorzenie pozostałych środków trwałych	-	30.650,06
umorzenia zbiorów bibliotecznych	-	205.819,86

## 3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

### I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15	785,27 PLN
ujęto koszty podróży służbowych	747,68 PLN
ubezpieczenie majątku	37,59 PLN

### II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01	1700,95 PLN
ujęte są kwoty ze sprzedaży prasy	1.128,00 PLN
za usługi ksero	543,20 PLN
za sprzedaż makulatury	29,75 PLN

### III. Pozostałe przychody operacyjne

pkt D poz 18	245.864,18 PLN
ujęto dotacje :	
w tym : UG Niechlów	239.764,18 PLN
B N Warszawa	4.900,00 PLN
darowiznę w wysokości	1.200,00 PLN

### IV Przychody Finansowe

Ujęto kapitalizację odsetek bankowych	37,80 PLN
---------------------------------------	-----------

Zysk w wysokości 7,10 zostanie przeksięgowany w 2015 r na fundusz instytucji Kultury.

12-03-2015

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Różana Sowa*

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

*mgr Czesława Gierycz*