

**UCHWAŁA NR VI/47/2015
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 28 maja 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego wraz z rachunkiem zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2014

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), art. 2, art. 9 i art.27, ust. 1 i 3 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z dnia 2013 r. poz. 330 ze zm.).

**Rada Gminy Bestwina
uchwała:**

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe wraz z rachunkiem zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej za 2014 rok w przedstawionym brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata bilansowa zostanie pokryta z funduszu inwestycji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bestwina i Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie, Filie w Bestwince, Janowicach i Kaniowie.**
2. Podstawowy przedmiot działalności: upowszechniania kultury.
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Bestwina: dział I, pozycja 1.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 – 31.12.2014r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 350 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej, w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) do 350 zł i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Aktywa obrotowe to środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego. Należności nie występowały.
9. Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego:
 - a) koszt naliczonej nagrody rocznej za 2014r.,
10. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Strata za 2014 rok zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

Sporządził:

Bestwina 24.03.2015r.

Zatwierdził:

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	5 004,90	3 431,83	A	Kapitał (fundusz) własny	-20 353,86	-22 920,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-21 390,45	-20 353,86
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	5 004,90	3 431,83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	5 004,90	3 431,83	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	1 036,59	-2 566,77
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 592,64	41 136,82
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 004,90	3 431,83	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		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 592,64	41 136,82
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	37 619,12	41 136,82
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	Aktywa obrotowe	13 233,88	14 784,36	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	377,33	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	377,33	
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	15 514,98	17 186,61
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	21 726,81	23 950,21
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	973,52	
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 233,88	14 784,36				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 233,88	14 784,36				
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	13 233,88	14 784,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 233,88	14 784,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	18 238,78	18 216,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	18 238,78	18 216,19

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	44 548,78						4 257,80				40 290,98
Razem	44 548,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 257,80	0,00	0,00	0,00	40 290,98
Pozostałe środki trwale-muzealia											0,00
j.w. biblioteka											0,00
środki trwale w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
Ogółem aktywa trwale	44 548,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 257,80	0,00	0,00	0,00	40 290,98

Bestwina, dnia 18.03.2015

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	39 543,88	1 573,07							41 116,95
Razem	39 543,88	1 573,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 116,95
Pozostałe środki trwałe	201 423,53	61 245,77			17 235,43				245 433,87
Zbiory biblioteczne	727 977,03	45 333,22	9 045,31	506,90	1 143,21				781 719,25
Wartości niematerialne i prawne	64 093,26	8 397,98							72 491,24
Ogółem aktywa trwałe	1 033 037,70	116 550,04	9 045,31	506,90	18 378,64	0,00	0,00	0,00	1 140 761,31

Bestwina, dnia 18.03.2015

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	627 221,12	712 073,98
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 525,10	6 101,70
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	600 000,00	646 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 696,02	59 972,28
B	Koszty działalności operacyjnej	627 252,93	716 466,06
I	Amortyzacja	52 553,09	116 550,04
II	Zużycie materiałów i energii	19 516,10	19 563,28
III	Usługi obce	20 250,12	29 769,02
IV	Podatki i opłaty	3 466,00	3 547,00
V	Wynagrodzenia	437 251,95	444 102,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 811,53	96 426,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 404,14	6 508,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 31,81	- 4 392,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	407,96	1 215,96
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	407,96	1 215,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	5,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		5,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	376,15	- 3 181,99
G	Przychody finansowe	660,44	615,22
II	Odsetki	660,44	615,22
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 036,59	- 2 566,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1 036,59	- 2 566,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1 036,59	- 2 566,77

.....
sporządził

.....
zatwierdził

Bestwina, 18.03.2015