

UCHWAŁA Nr IX/38/2015
Rady Gminy Tczów
z dnia 12 czerwca 2015 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za 2014 rok.**

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2013 r poz.594z późn.zm. / oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn.zm. / Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.,
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2014-31.12.2014r.
 - c/ informacji dodatkowej .

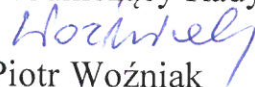
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Piotr Woźniak

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za rok 2014.

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Gminna Biblioteka Publiczna w Tczowie jest samorządową instytucją kultury z siedzibą Tczów 124 , data rejestracji zakładu 02 luty 2004 roku .

Organizatorem biblioteki jest Gmina Tczów. Biblioteka posiada numer REGON 672987827 oraz numer NIP 811-17-02- 985.

Przedmiotem Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie jest gromadzenie, opracowanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych , a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów . Działalność w zakresie bibliotek w 2014 roku realizowana była przez 2 biblioteki tj. Gminną Bibliotekę Publiczną w Tczowie oraz jej filię w Bartodziejach .

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy poczynając od dnia 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku .Dane zawarte w bilansie oraz rachunku strat i zysków są danymi łącznymi dla obu bibliotek .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie określonej zarządzeniami Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości , w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1.Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy .
- 2.Majątek trwały jest wyceniony w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości . Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . W GBP dokonuje się rocznego odpisu amortyzacyjnego. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo . Przedmioty o wartości poniżej 500 zł za wyjątkiem księgozbioru nie są zaliczane do środków trwałych , a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo .
3. Przyjęto następujące zasady ewidencji aktywów obrotowych :
 - wartość zakupionych materiałów na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu . ,
- 4.W przypadku wystąpienia należności i zobowiązań wycenia się je w kwotach

wymagających zapłaty .

5 Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym .

6. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową , dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach . Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie .

8. Załącznikami sprawozdania finansowego są :

- bilans na dzień 31.12.2014 roku ,

- rachunek strat i zysków za okres od 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r. w wariantcie porównawczym .

II. Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

1. Według stanu na dzień 31.12.2014 rok nie było w ewidencji księgowej środków trwałych netto . Będący wcześniej budynek biblioteki oraz część działki użytkowanej na podstawie umowy użyczenia przeniesiono do ewidencji księgowej Gminy Tczów. W 2014 roku nie było też zakupów środków trwałych .

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 459,69 zł to opłacona prenumerata czasopism na rok 2015.

3. W bilansie bibliotek za rok 2014 nie występują należności .

4. W roku obrotowym 2014 wystąpiły okoliczności powodujące zmianę kapitału – funduszu własnego . Fundusz został pomniejszony o przeniesienie środków trwałych do ewidencji księgowej Gminy Tczów oraz o stratę w kwocie 1920,02 zł.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe nie wystąpiły.

6. Wykazane pozostałe przychody operacyjne w rachunku strat i zysków to dotacja Gminy Tczów , środki z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych oraz środki pozyskane z Powiatowego Urzędu Pracy na refundację wynagrodzeń i składek ZUS pracownika zatrudnionego przy pracach interwencyjnych.

7. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycji I-VII rachunku strat i zysków.

8. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym zrealizowane w roku obrachunkowym .

9. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia , dochodów oraz kosztów /wydatków/ przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego GBP w Tczowie za rok 2014 , w związku z czym zrezygnowano ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym .

Tczów dnia 2015.03.10

GINNNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie

DYREKTOR
GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TCZOWIE
Wolinska
Urszula Wolinska

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.

Aktywa	31.12.2013	31.12.2014		31.12.2013	31.12.2014
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	24 451,30		A. Kapitał (fundusz) własny	24 894,40	459,69
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	43 312,90	20 798,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady 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	24 451,30		VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	24 451,30		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 16 377,15	- 18 418,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00		VIII. Zysk (strata) netto	- 2 041,35	- 1 920,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 391,46		IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	1 489,84		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B. Aktywa obrotowe	443,10	459,69	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy			- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń		
5. Zaliczki na dostawy			i) inne		
II. Należności krótkoterminowe			3. Fundusze specjalne		
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek					
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					
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
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					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	443,10	459,69			
Aktywa razem	24 894,40	459,69	Pasywa razem	24 894,40	459,69

Tczów dnia 2015.03.10

Suwala Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Tczowie
Wolinska
Urszula Wolinska
Wolińska Urszula
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wyszczególnienie	Załącznik Nr 2	
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia 01.01.2014r.do dnia 31.12.2014 r. (Wariant porównawczy)	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	118 589,96	117 878,91
I. Amortyzacja	2 085,42	1 936,61
II. Zużycie materiałów i energii	19 990,52	20 698,60
III. Usługi obce	1 991,08	2 479,63
IV. Podatki i opłaty	411,00	411,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	77 163,26	74 746,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 831,66	17 368,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117,02	238,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-118 589,96	-117 878,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 500,54	115 906,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	110 500,54	109 657,05
III. Inne przychody operacyjne	6 000,00	6 249,80
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-2 089,42	-1 972,06
G. Przychody finansowe	48,07	52,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	48,07	52,04
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 041,35	-1 920,02
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-2 041,35	-1 920,02
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 041,35	-1 920,02

Tczów dnia 2015.03.10

Suwała Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TCZOWIE
Wolińska
Urszula Wolińska
Wolińska Urszula

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)