

**UCHWAŁA NR VIII/61/15
RADY GMINY GRÓDEK**

z dnia 29 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Gródku za 2014 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, 2014 r. poz. 379, poz. 1072), art. 9 i art. 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, 2014 r. poz. 423) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, 2014 r. poz. 768, poz. 1100) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Gródku za 2014 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



Biblioteki Publicznej w Gródku
ul. A i G Chodkiewiczów 4, 16-040 Gródek
za 2014 rok

P. Skerbnik
10.03.2015r. *Skerbnik*

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Biblioteka jest samorządową instytucją kultury utworzoną Uchwałą Nr IV/37/07 Rady Gminy Gródek z dnia 2 lutego 2007 r. pod nazwą „Biblioteka Publiczna w Gródku”
2. Organizację i zakres działania Biblioteki określa statut nadany Uchwałą Nr IV/38/07 Rady Gminy Gródek z dnia 2 lutego 2007 r.
3. Siedziba Biblioteki mieści się w Gródku przy ulicy A i G Chodkiewiczów 4, a teren jej działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Gródek.
4. Uchwała Nr III/21/10 Rady Gminy Gródek z dnia 30 grudnia 2010 r. wprowadziła zmiany w statucie Biblioteki Publicznej w Gródku w § 4 ust.2 w brzmieniu: „W skład Biblioteki wchodzi: 1) Biblioteka Publiczna w Gródku, 2) Filia Biblioteki w Załukach.
5. Biblioteka Publiczna w Gródku mieści się w budynku Domu Kultury w Gródku na podstawie prawa nieodpłatnego użyczenia tych pomieszczeń na czas nieokreślony w celu prowadzenia swojej działalności statutowej – Umowa użyczenia z dnia 02 kwietnia 2007 r.
6. Filia Biblioteki w Załukach mieści się w lokalu budynku szkoły Załukach na podstawie Umowy użyczenia z dnia 01.09.2011 r. do dnia 31.08.2016 r. na zasadach nieodpłatnego użyczenia nieruchomości wyłącznie w celu prowadzenia swojej działalności statutowej.
7. Biblioteka jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Gródek, posiada osobowość prawną oraz samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.
8. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Gródek.
9. Przedmiotem podstawowej działalności Biblioteki w roku obrotowym była działalność statutowa zapewniająca obsługę biblioteczną mieszkańcom gminy:
 - gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliecznych z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu i mniejszości narodowych,
 - udostępnianie zbiorów bibliecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliecznych,
 - prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
 - popularyzacja książki i czytelnictwa,
 - współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminy.
10. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

12., Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Nr 2/2007, oraz zarządzeniem Nr 3/2007r Kierownika Biblioteki Publicznej w Gródku z dnia 02.04.2007 r. wprowadzającej z dniem 2.04.2007 roku:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - system ochrony danych i archiwizowanie dokumentów księgowych.
- Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

13. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

a) Środki trwałe – w wartości netto tj. według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ustalone na dzień bilansowy, oraz odpisy z trwałej utraty wartości.

b) Wartości niematerialne i prawne – w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ustalone na dzień bilansowy, oraz odpisy z trwałej utraty wartości.

c) Rzeczowe składniki majątku obrotowego – w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

d) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

e) Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

f) Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

h) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności.

i) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

j) Kapitały (fundusze) własne – w wartości nominalnej.

k) Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Gródek dnia 05.03..2015 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
BP w Gródku
inż. Halina Kozłowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gródku
ul. A. i G. Chodkiewiczów 4
16-040 GRÓDEK
tel. 085 718 44 25, NIP 9661892879

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Gródku
mgr Elżbieta Moleszko-Łarocka

BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2014 r.

jednostka obliczeniowa

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	2,96	1,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3,02	2,96
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	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-0,06	-1,68
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	0,00	0,00
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	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		
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	0,00	0,00
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	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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	2,96	1,28	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	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 wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	
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		0,00
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	2,96	1,28				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,96	1,28				
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	2,96	1,28				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2,96	1,28				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	2,96	1,28		Pasywa razem	2,96	1,28

Sporządzono dnia: 05-03-2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 BP w Gródku
inż. Halina Korgol

KIEROWNIK
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Gródku
mgr Elżbieta Mieloszko-Jarocka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

ul. A. i G. Chodkiewiczów 4
tel. 085 718 44 25, NIP 9661292879

sporządzony na dzień : 31-12-2014 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	164 500,00	182 500,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 500,00	182 500,00
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	184 123,64	196 468,16
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	26 554,20	23 324,98
III. Usługi obce	8 053,06	8 009,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	120 513,20	135 012,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 336,34	29 084,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 666,84	1 036,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 623,64	-13 968,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 612,14	13 958,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	17 698,90	12 962,53
III. Inne przychody operacyjne	1 913,24	995,70
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)	-11,50	-9,93
G. Przychody finansowe	11,44	8,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
Odsetki, w tym:	11,44	8,25
- 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:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-0,06	-1,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-0,06	-1,68
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-0,06	-1,68

GŁÓWNA KSIĘGOWA
BP w Gródku

Sporządzono dnia: 5.03.2015 r.

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Gródku

mgr Elżbieta Jarczyńska