

**Uchwała Nr V/33/2015  
Rady Gminy Liniewo  
z dnia 25 marca 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie za 2014 rok.**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 9 ust 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późniejszymi zmianami) i art. 19 ust 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami),

**Rada Gminy Liniewo na wniosek Wójty Gminy Liniewo, uchwała co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie za rok 2014 zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2 do uchwały.

**§ 2**

Informacja o przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie z filią w Wysinie stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Liniewo.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Przewodniczący  
Rady Gminy**

*Wiesław Szarmach*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	70,14	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	70,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0		0,00	0,00
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0		0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	70,14	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	-70,14
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	70,14	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	70,14	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70,14	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70,14	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70,14	0,00				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	70,14	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	70,14	0,00

Sporządzono dnia 25.03.2015

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

Hanna Kupper

*mgr Hanna Kupper*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie  
z filią w Wysinie

Agnieszka Kosiecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	117 500,00	125 293,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	117 500,00	125 293,38
			0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	117 452,46	125 782,48
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	24 971,34	27 231,49
III	Usługi obce	775,80	725,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	74 072,14	78 589,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 633,18	19 235,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	47,54	-489,10
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	15,00	409,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	15,00	409,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	62,54	-80,10
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7,60	9,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	7,60	9,96
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	70,14	-70,14
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	70,14	-70,14
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	70,14	-70,14

Sporządzono dnia 25.03.2015 r.

Hanna Kupper

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**DYREKTOR**

Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie  
Agnieszka Kosiecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Informacja o przychodach i kosztach  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie  
z filią w Wysinie  
za 2014 rok**

Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Liniewo. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 2 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr V/28/2003 Rady Gminy z dnia 25 lutego 2003 r. Gminną Biblioteką Publiczną w Liniewie zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Placówka, jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy w Liniewie.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Biblioteka Publiczna posiada:

- pozostałe środki trwałe	
stan na 31.12.2014	32.062,24 (środki umorzone są w 100%)
-księgozbiór	
stan na początku roku	115.953,19
przychód	19.536,32
rozchód	1.262,50
stan na 31.12.2014	134.227,01
- wartości niematerialne i prawne	1.510,00

Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.

Do szczegółowego zakresu działalności kultury należy:

- gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczenie do domów
- popularyzacja książki i czytelnictwa

<b>Stan środków na koncie na 01.01.2014</b>	<b>70,14</b>
<b>Przychody ogółem:</b>	<b>125.309,96</b>
Dotacja od organizatora	120.800,00
Dotacja Biblioteka Narodowa	4.500,00
Przychody finansowe	9,96

Dodatkowo jednostka pozyskała dodatkowe przychody z tytułu prowizji od podatku PIT 4 w kwocie 14,00 zł, darowizna pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 395,00 zł które nie powiększają planu finansowego jednostki.

Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie 31.12.2014 r. zwróciła niewykorzystane środki finansowe w kwocie 6,62 zł (niewykorzystana dotacja od organizatora) na konto dochodowe Urzędu Gminy w Liniewie.

<b>Poniesione koszty ogółem</b>	<b>125.782,48</b>
A/ zużycie materiałów i energii	27.231,49
w tym zakup materiałów i wyposażenia	7.695,17
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19.536,32
B/ usługi obce	725,66
zakup usług pozostałych	725,66
C/ Wynagrodzenia	78.589,97
w tym wynagrodzenia osobowe pracowników	77.489,97
wynagrodzenia bezosobowe	1.100,00
D/ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19.235,36
w tym wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	788,46
składki na ubezpieczenia społeczne	14.095,50
składki na Fundusz Pracy	1.898,54
odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.187,86
zakup usług zdrowotnych	65,00
szkolenia	200,00
E/ Pozostałe koszty	0,00
w tym podróże służbowe krajowe	0,00

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N Kwartalnym o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych, stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2014r. wyniósł 0,00zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Liniewie z filią w Wysinie zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z nie posiada żadnych zobowiązań według tytułów dłużnych

**Sporządziła : Hanna Kupper**

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Hanna Kupper*

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Liniewie  
z filią w Wysinie  
*Kosiecka*  
**Agnieszka Kosiecka**