

z dnia 15 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury Biblioteka Publiczna Miasta
i Gminy Łabiszyn im. Juliana Gerpe w Łabiszynie za 2014 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613, z 2014r. poz. 768 i poz. 1100 oraz z 2015r. poz. 4) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łabiszyn im. Juliana Gerpe za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, które obejmuje:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY
MIEJSKIEJ**

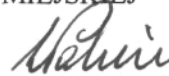


Teresa Paliwoda

Uzasadnienie

Ustawa o rachunkowości nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych przez organ zatwierdzający. Wobec powyższego zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY
MIEJSKIEJ



Teresa Paliwoda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	225.221,13	255.967,47
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225.221,13	255.967,47
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	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	233.042,75	259.894,75
I	Amortyzacja	3.677,44	3.677,44
II	Zużycie materiałów i energii	54.951,84	58.337,39
III	Usługi obce	15.790,45	16.258,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	127.393,52	147.918,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26.715,42	31.706,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.514,08	1.997,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(7.821,62)	(3.927,28)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	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
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(7.821,62)	(3.927,28)
G	Przychody finansowe	202,97	100,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1,29	1,62
	– 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	201,68	99,20
H	Koszty finansowe	31,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	31,00	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
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(7.649,65)	(3.826,46)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	4.209,75	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	4.209,75	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	(3.439,90)	(3.826,46)
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(3.439,90)	(3.826,46)

Sporządzono dnia 31-03-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy

mgr Grażyna Białkiewicz

(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)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA				PASywa			
		Stan na				Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	7354,88	3677,44	A	Kapitał (fundusz) własny	3343,68	482,78
I	Wartości niematerialne i prawne	7354,88	3677,44	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6783,58	3343,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
2	Wartość firmy	0	0	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7354,88	3677,44	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
1	Środki trwałe	0	0				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	-3439,9	-3826,46
d)	środki transportu	0	0	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e)	inne środki trwałe	0	0	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4080,28	4665,83
2	Środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0		– krótkoterminowa	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0		– krótkoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	– udziały lub akcje	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	– inne papiery wartościowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	– udzielone pożyczki	0	0	d)	inne	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4080,28	4665,83
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– udziały lub akcje	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	– inne papiery wartościowe	0	0		– do 12 miesięcy	0	0
	– udzielone pożyczki	0	0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	b)	inne	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0				

B	Aktywa obrotowe	69,08	505,61	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
1	Materiały	0	0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0		– do 12 miesięcy	0	0
3	Produkty gotowe	0	0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
4	Towary	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
II	Należności krótkoterminowe	0	0	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4080,28	4665,83
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	i)	inne	0	0
	– do 12 miesięcy	0	0	3	Fundusze specjalne	0	0
	– powyżej 12 miesięcy	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	inne	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		– długoterminowe	0	0
	– do 12 miesięcy	0	0		– krótkoterminowe	0	0
	– powyżej 12 miesięcy	0	0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0				
c)	inne	0	0				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0				
III	Inwestycje krótkoterminowe	69,08	505,61				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
a)	w jednostkach powiązanych	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69,08	505,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69,08	505,61				
	– inne środki pieniężne	0	0				
	– inne aktywa pieniężne	0	0				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	7423,96	4183,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7423,96	4183,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Banaszak

31.03.2015

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

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy

mgr Grażyna Błaszkievicz

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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łabiszyn im. Dr Juliana Gerpe

Adres siedziby: ul. Parkowa 1, 89-210 Łabiszyn

Podstawowy przedmiot działalności : wg EKD 9101A działalność bibliotek

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Łabiszynie

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

- 2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Biblioteka Publiczna w Łabiszynie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2014r. i kończący się w dn. 31.12.2014r.

- 3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wyposażenia, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2014r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wyposażenie	55.054,36	7.094,13	125,13	62.023,36
2.	Zespoły komputerowe	2.487,51	0	0	2.487,51
3.	Zbiory biblioteczne	180.950,17	27.400,98	871,03	207.480,12
4.	Wartości niematerialne i prawne	31.424,82	247,54	247,54	31.424,82
	Razem	269.916,86	34.742,65	1.243,70	303.415,81

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Wyposażenie	55.054,36	7.094,13	0	125,13	62.023,36
5.	Zespoły komputerowe	2.487,51	0	0	0	2.487,51
	Zbiory biblioteczne	180.950,17	27.400,98	0	871,03	207.480,12
6.	Wartości niematerialne i prawne	24.069,94	3.924,98	0	247,54	27.747,38
	Razem	262.561,98	38.420,09	0	996,16	299.738,37

- 9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- a) *do 1 roku*
- b) *od 1 roku do 3 lat*
- c) *powyżej 3 lat do 5 lat*
- d) *powyżej 5 lat*

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

- 11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W sprawozdaniu finansowym za 2014r. nie występują międzyokresowe rozliczenia kosztów .

- 12) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

- 13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- 2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Zgodnie z protokołami inwentaryzacji za 2014 rok - wartość stanu zapasów materiałów nie występuje.

osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

- 3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Nie dotyczy

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

- 6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

**INFORMACJA O PRZEBIEGU PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY
za 2014 rok**

Nazwa i adres instytucji

Dział, rozdział : 921.92116

Etaty: 3,75

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% (4:3)
1.	2.	3.	4.	
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	256.500,00	256.068,29	99,83
	w tym:			
1.	dotacja z budżetu na działalność	256.500,00	255.237,00	99,51
1.1	- dotacja podmiotowa	243.000,00	241.800,00	
1.2.	- pozostałe dotacje:			
	a)Polskiego Towarzystwa Pielęgniarskiego,	-	-	
	b)Biblioteka Narodowa	13.500,00	13.437,00	
2.	przychody własne	-	831,29	
2.1	-środki finansowe z fundacji pozarządowej Orange na program pn. „Akademia Orange dla bibliotek”.	-	730,47	
2.2	-pozostałe przychody	-	100,82	
II	KOSZTY OGÓŁEM	256.500,00	256.216,31	99,88
	Koszty rodzajowe ogółem w tym:			
1.	Wynagrodzenia	147.950,00	147.918,28	99,98
1.1	osobowe	138.750,00	138.718,28	
1.2	bezosobowe	4.200,00	4.200,00	
1.3	umowy o dzieło	5.000,00	5.000,00	
2.	Pochodne od wynagrodzeń	31.700,00	31.706,02	100,0
2.1	składki ZUS i Fundusz Pracy	27.600,00	27.603,77	
2.2	świadczenie urlopowe	4.100,00	4.102,25	
3.	Koszty stałe instytucji w tym:	76.850,00	76.593,01	99,66
3.1	materiały biurowe, dekoracyjne, gospodarcze, śr. czystości itp.	15.500,00	15.391,72	
3.2	wydawnictwa, książki	27.000,00	27.018,88	
3.3	wyposażenie	8.040,00	8.032,72	
3.4	energia elektryczna, gaz i woda	8.000,00	7.894,07	
3.5	usługi telekomunikacyjne	3.650,00	3.630,81	
3.6	usługi pocztowe i RTV	930,00	925,68	
3.7	usługi informatyczne	5.100,00	5.082,14	
3.8	transport	1.180,00	1.171,00	
3.9	szkolenia	320,00	320,00	
3.10	badania lekarskie	570,00	569,80	
3.11	podróże służbowe	1.110,00	1.107,34	
3.12	pozostałe koszty	5.450,00	5.448,85	

Dane uzupełniające:

Amortyzacja za 2014 – 3.677,44

I. Informacja o należnościach instytucji kultury.

Stan należności	Ogółem	W tym wymagalne
Należności instytucji -rachunek bieżący	505,61	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	505,61	-

II. Informacja o zobowiązaniach instytucji kultury.

Stan zobowiązań	Ogółem	W tym wymagalne
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania publicznoprawne: ZUS-	3.998,83	-
US -	667,00	-
Zobowiązania wobec pracowników	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	4.665,83	-

Pieczętka jednostki

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.15

data

Matgorzata Banaszkiewicz

podpis

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY ŁABISZYN
im. dr Juliana Gerpe
89-210 Łabiszyn, ul. Parkowa 1
tel. 052 384-41-26 NIP 562-10-17-815

Dyrektor Jednostki

Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy

mgr Grażyna Błaszczykiewicz

data

podpis

Zgodność odpisu z oryginałem

Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Teresa Paliwoda

Łabiszyn, dnia 31.03.2015

Łabiszyn dn.

2015 -04- 16