

**UCHWAŁA NR 38/VII/15  
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 26 marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za  
2014 rok**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm./ w związku z art. 267 ust.1. pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., poz.885 z późn.zm./

**Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2014 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości, powstałą stratę proponuje się pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca Rady

**mgr Eulalia Błaszak**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej  
za 2014 rok.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014r.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2014r do 31.12.2014r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną, przy wsparciu wydruków komputerowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

## **DODATKOWE INFORMACJE**

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

### **I.**

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Stratę wykazaną w bilansie roku 2014 proponuje pokryć się z funduszu jednostki.
3. GBP z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody pracowników, nagrody jubileuszowe.
4. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe:  
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS za okres XII/2014r. – 2504,43zł
5. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

### **II.**

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### **III.**

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### **IV.**

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na rok 2014 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, ½ etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), ¾ bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

### **V.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

### **VI.**

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr 1
- tabela nr 2
- tabela nr 3

**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul. Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255**

**Tabela nr.1 Struktura przychodów netto**

Lp.	Wyszczególnienie	2014r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	379108,78	97,27
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	7.000,00	1,79
3	Przychody pozostałe	3.641,76	0,94
<b>Razem:</b>		<b>389.750,54</b>	<b>100</b>

**Przychody:**

Osiągnięte wpływy w 2014r. to kwota 389.750,54zł. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota 379.108,78zł .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury – 7.000,00zł
- Pozostałe przychody:
  - darowizny, pozostałe przychody operacyjne – 1840,80zł
  - dotacja w ramach programu „Orange dla bibliotek” – 1.784,14zł
  - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – 16,82zł.

**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul. Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255**

**Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2014
		kwota	Kwota
1	Zużycie materiałów	14886,73	15701,62
2	Zużycie energii, woda, gaz	19531,30	16885,63
3	Usługi telekomunikacyjne, pocztowe, opłaty, pozostałe koszty, wywóz nieczystości	6814,15	5390,55
4	Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia	248481,31	238966,90
5	Wynagrodzenia bezosobowe	4654,00	2600
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43178,08	47136,88
7	Amortyzacja - Zakup książek	44826,89	54009,31
8	Odpisy na fundusz socjalny	7435,07	7617,39
9	Podróże służbowe, prowizje bankowe, odsetki	1582,95	1598,77
10	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	352,92	2347,92
<b>Razem:</b>		<b>391743,40</b>	<b>392 254,97</b>

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 15.701,62zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 16.885,63zł w tym:
  - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda, światło, gaz) – 2190,89zł
  - filia biblioteczna w Nieradzie (woda, światło, gaz) – 1830,91zł
  - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 2404,22zł
  - zużycie wody – 552,24zł
  - zużycie gazu (Poczesna) – 9907,37zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 5390,55zł w tym na:
  - opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej) – 4081,88zł
  - wywóz nieczystości, przewóz na prezentacje biblioteczne, przegląd instalacji elektrycznej w budynku GBP Poczesna – 1308,67zł

4. Wynagrodzenia – 238.966,90zł

w tym:

- wynagrodzenia osobowe – 222.770,34zł.
- Zakładowy Fundusz Nagród (dodatkowe wynagrodzenia) – 16.196,56zł

5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie, dzieło) – 2.600,00,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.

6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 47.136,88zł.

7. Amortyzacja na kwotę 54.009,31zł obejmuje:

- zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 45.168,51zł
- z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 7.000zł
- darowizny książkowe w wysokości 1840,80zł

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

8. Odpis na fundusz socjalny – 7.617,39zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

9. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1.598,77zł

10. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 2.347,92zł.

## Stan wartościowy i ilościowy księgozbioru w gminie za 2014r.

Placówka	Przybyło wol. ogółem	W tym z zakupu	W tym dotacja BN	Z darów	Ubyło wol.	Stan ogółem	82-1/-9	82-93	Lit. innych działów	Czasopi sma	Przybyło w zł.	Ubyło w zł.	Stan ogółem	Wydano z funduszy samorządu
<b>Poczesna</b>	1394	1112	209	73	445	31214	13748	8741	8725	-	Z.26632,62 M.3669,54 D.1270,80 O.31572,96	3541,87	330082,94	26632,62
<b>Huta St. B</b>	451	349	81	21	496	14419	6612	4832	2975	-	Z.7578,32 M.1323,15 D. 136,00 O.9037,47	387,74	103263,45	7578,32
<b>Nierada</b>	323	236	66	21	444	9227	3667	3255	2305	-	Z. 4662,63 M.1023,93 D. 163,00 O.5849,56	518,40	68603,78	4662,63
<b>Wrzosowa</b>	373	279	63	31	1269	15323	7247	4490	3586	-	Z.6294,94 M.983,38 D.271,00 O.7549,32	226,35	99412,36	6294,94
<b>Ogółem</b>	2541	1976	419	146	2654	70183	31274	21318	17591	-	Z.45168,51 M.7000,00 D.1840,80 O.54009,31	4674,36	601362,53	45168,51

Z- zakup

D- dar

Min.- dar Ministerstwa Kultury

U-Ubytki

O-Ogółem

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 2014.....

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	391 952,44	387 892,92
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	391 743,40	392 254,97
I.	Amortyzacja	44 826,89	54 009,31
II.	Zużycie materiałów i energii	34 418,03	32 587,25
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	296 313,39	288 703,78
IV.	Pozostałe koszty	16 185,09	16 954,63
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 954,46	1 857,62
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:		
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	2 163,50	-2 504,43
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		



## Struktura zakupu książek za 2014r.

Placówka ogółem	Literatura piękna	Literatura dla dzieci i młodzieży	Literatura inna
<u>Poczesna</u>			
Z. 1112 Min. 209 D. 73 <b>O.1394</b>	Z.578 M.51 D.20 O.649	Z.239 M.129 D.11 O.379	Z.295 M.29 D.42 O.366
<u>Huta ST. B</u>			
Z. 349 Min. 81 D. 21 <b>O.451</b>	Z.207 M.22 D.10 O.239	Z.106 M.49 D.2 O.157	Z.36 M.10 D.9 O.55
<u>Nierada</u>			
Z. 236 Min. 66 D. 21 <b>O.323</b>	Z.130 M.18 D.16 O.164	Z.93 M.42 D.0 O.135	Z.13 M.6 D.5 O.24
<u>Wrzosowa</u>			
Z. 279 Min. 63 D. 31 <b>O.373</b>	Z. 197 M.14 D.26 O.237	Z.68 M.43 D.2 O.113	Z.14 M.6 D.3 O.23
<b><u>Ogółem: 2541</u></b> Z. 1976 Min. 419 D. 146	<b>1289</b> 1112 105 72	<b>784</b> 506 263 15	<b>468</b> 358 51 59

## Struktura ubytków w 2014r.

Placówka	Ogółem	Literatura piękna	Literatura dla dzieci i młodzieży	Literatura inna
Poczesna	445	224	121	100
Huta Stara B	496	297	162	37
Nierada	444	118	108	218
Wrzosowa	1269	1269		
<b>RAZEM:</b>	<b>2654</b>	<b>1908</b>	<b>391</b>	<b>355</b>

Z-zakup samorządowy  
M- Ministerstwo  
D.- Dar  
U. – Ubytki  
O. - Ogółem

Bilans  
sporządzony na dzień 31.XII.2014r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2013	2014
<b>AKTYWA</b>			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	50296,7	42577,31
	-środki trwałe	37981,1	35539,82
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	14489,53	14100,56
	-zapasy		
	-należności krótkoterminowe	14489,53	14100,56
	<b>Aktywa razem</b>	<b>64786,23</b>	<b>56677,87</b>
<b>PASYWA</b>			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	50296,7	40072,88
	-kapitał (fundusz) podstawowy	50296,7	40072,88
	-należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	14489,53	16604,99
	-rezerwy na zobowiązania	14489,53	16604,99
	-zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>64786,23</b>	<b>56677,87</b>

