

**UCHWAŁA NR VII/31/2015**  
**RADY GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia bilansu i rachunku zysków i strat samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej 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 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 53 ust. 1 ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.<sup>2)</sup>) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie za 2014 r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zysk bilansowy przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego (funduszu jednostki).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

  
**Janina Hoffmann**

<sup>1)</sup> zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r., poz. 645; Dz.U. z 2013 r., poz. 1318; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 1072.

<sup>2)</sup> zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r., poz. 613; Dz.U. z 2014 r., poz. 768; Dz.U. z 2014 r., poz. 1100; Dz.U. z 2015 r., poz. 4.

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, czyli do końca czerwca 2015 r. W przypadku gminnej instytucji kultury organem zatwierdzającym będzie jej założyciel, którym jest dana jednostka samorządu terytorialnego tj. Gmina.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rogóźnie przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za 2014 r. Z przedstawionych dokumentów wynika, że instytucja ta zamknęła rok finansowy zyskiem w kwocie 64,78 zł. Suma bilansowa wynosiła 866,34 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 504,00 zł. Powstały zysk bilansowy przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY  
*Jana Hoffmann*

(pieczęć jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

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	797,83	862,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	356,24	356,24
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2.477,73	2.367,69
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	(1.926,10)	(1.926,10)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(110,04)	64,78
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	3,73
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			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
	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	3,73
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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	3,73
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		

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

*mgr Joanna Dobrowolska*  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(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)

*Ewa Ossowska*  
**DYREKTOR**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Rogoźnie

Sporządzono dnia **03.03.2015**

AKTYWA razem (suma poz. A i B)		PASYWA razem (suma poz. A i B)	
797,83		797,83	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>866,34</b>	<b>866,34</b>
1	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1,00</b>	<b>1,80</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	1,00	1,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	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	1,00	1,80
III	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>491,97</b>	<b>504,00</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	491,97	504,00
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	491,97	504,00
	pieniężne		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	491,97	504,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
	inne inwestycje		
IV	<b>międzyokresowe rozliczenia</b>	<b>361,34</b>	<b>361,34</b>
	międzyokresowe		
	rozliczenia międzyokresowe		
	Ujemna wartość firmy		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
	z tytułu wynagrodzeń		
	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
	zobowiązania w stosunku do jednostek powiązanych		
	zaliczki otrzymane na dostawy		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	inne		

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2014 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2013	31.12.2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– 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	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>67.415,77</b>	<b>70.448,95</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	13.977,03	16.389,91
III	Usługi obce	2.540,79	2.691,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40.253,67	41.176,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.990,98	9.268,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.653,30	923,32
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>(67.415,77)</b>	<b>(70.448,95)</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	67.294,93	70.513,73
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	67.281,93	70.500,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13,00</b>	<b>13,03</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>(120,84)</b>	<b>64,78</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10,80	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	10,80	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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>(110,04)</b>	<b>64,78</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(110,04)</b>	<b>64,78</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>(110,04)</b>	<b>64,78</b>

Sporządzono dnia **03.03.2014** r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Joanna Dąbrowska*

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

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Rogóżnie

*Ewa Osowska*

(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)

