

**RADA GMINY  
JEŻEWO**

Uchwała Nr VII/26/2015  
Rady Gminy Jeżewo  
z dnia 26 marca 2015r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie za 2014 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jedn. tekst Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jedn. teks Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.),  
uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2014r. samorządowej instytucji kultury –  
Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie składające się z:

- 1) Bilans za 2014r.
- 2) Rachunek zysków i strat za 2014r.
- 3) Informacji opisowej za 2014r.

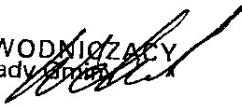
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeżewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
  
Dariusz Werkowski

## Uzasadnienie

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury jest zgodne z ustawą o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury za rok 2014 – Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył instytucję.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
  
*Dariusz Werkowski*

Gminna  
Biblioteka Publiczna  
w Jeżewie  
86-131 Jeżewo**BILANS**  
na dzień 31.12.2014

NIP 5591961069

Wiersz	Aktywa	Stan roku	
		ubiegłego	bieżącego
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	638,82	625,52
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe		
	1. Środki pieniężne	638,82	625,52
	2. Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
Suma bilansowa (A+B+C)		638,82	625,52

Wiersz	Pasywa	Stan roku	
		ubiegłego	bieżącego
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>		
I	Fundusz statutowy		
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy		
	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	110,62	
	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)		-13,30
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
	1. Kredyty i pożyczki		
	2. Inne zobowiązania		
	3. Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	528,20	638,82
	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	528,20	638,82
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma bilansowa		638,82	625,52

Jeżewo, dnia 14.02.2015r.  
miejsce i data sporządzeniaGminna  
Biblioteka Publiczna  
w Jeżewie  
86-131 JeżewoGłówny Księgowy  
*Małgorzata Moskał*  
Kierownik Biblioteki  
*Ewa Koniańska*  
.....  
podpisy osób uprawnionych do  
reprezentowania jednostki

nazwa i adres płatnika

Gminna  
Biblioteka Publiczna  
w Jeżewie  
86-131 Jeżewo

Załącznik nr 2  
do rozporządzenia Ministra Finansów  
z 15.11.2001r. (Dz.U.Nr13 poz.1539)

**RACHUNEK WYNIKÓW**  
na dzień 31.12.2014 r.

NIP 5591961069

Poz.	Wyszczególnienie	Stan roku	
		ubiegłego	bieżącego
A.	Przychody z działalności statutowej	102 874,00	136 454,00
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	102 874,00	136 454,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych		
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	102 874,00	136 454,00
D.	Koszty administracyjne	112 001,70	138 535,59
	1. Zużycie materiałów i energii	15 749,15	41 450,97
	2. Usługi obce	21 926,96	17 328,71
	3. Podatki i opłaty		
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 765,25	79 532,47
	5. Amortyzacja		
	6. Pozostałe	1 560,32	223,44
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)		
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)		
G.	Przychody finansowe	9 238,32	2 068,29
H.	Koszty finansowe		
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	110,62	-13,30
J.	Zyski i straty nadzwyczajne		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	110,62	-13,30
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Jeżewo dn. 14.02.2015r.  
miejsce i data sporządzenia

Gminna  
Biblioteka Publiczna  
w Jeżewie  
86-131 Jeżewo

(pieczęć)

Główny Księgowy  
*Malgorzata Moskał*  
Malgorzata Moskał

Kierownik Biblioteki  
*Ewa Koniarska*  
Ewa Koniarska  
podpisy osób uprawnionych do  
reprezentowania jednostki

## Sprawozdanie z wykorzystania dotacji Instytucji Kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeżewie za rok 2014 r.

Instytucja Kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie w 2014 roku otrzymała dotację z budżetu gminy w kwocie 132.837,00 zł. Przychody z innych źródeł, które w ciągu roku otrzymała instytucja kultury to kwota 9.286,37 zł oraz odsetki z rachunków bankowych w kwocie 35,92 zł. Otrzymane przychody przeznaczono na następujące koszty przedstawione w poniższej tabeli:

### Przychody i koszty Instytucji Kultury Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie za 2014rok

#### Przychody

Lp.	Rodzaje przychodów	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
1.	Stan środków na początek roku	639	638,82
2.	Dotacja z budżetu gminy	134.900	129.200,00
3.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	3.637	3.637,00
3.	Pozostałe przychody	5.284	5.649,37
4.	Odsetki bankowe	300	35,92
	<b>Razem:</b>	<b>144.760</b>	<b>139.161,11</b>

#### Koszty

Lp.	konto	Rodzaje kosztów	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5
1.	401	Zużycie materiałów (zakup książek, art.biurowe, środki czystości i inne zakupy)	41.460	41.450,97
2.	402	Usługi obce (opłaty telekom., prowizje bankowe, usługi remontowe, i pozostałe usługi)	17.897	17.328,71
3.	404-405	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84.536	79.532,47
4.	409	Pozostałe koszty	867	223,44
5.		<b>Razem:</b>	<b>144.760</b>	<b>138.535,59</b>
6.		<b>Stan środków na koniec roku:</b>		<b>625,52</b>

Otrzymałą dotację i przychody z innych źródeł wykorzystano na następujące wydatki:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	77.027,90
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.754,84
- zakup książek	7.637,00
- zakup mebli, materiałów biurowych i środków czystości	31.582,22
- zakup usług zdrowotnych	120,00
- zakup art./Dyskusyjny Klub Książki/	252,75
- opłata za ogrzewanie pomieszczeń bibliotek	11.378,91
- prenumerata gazet,	746,46
- prowizje bankowe	329,50
- opłaty za przegląd instalacji p/włamaniowej, legalizacji gaśnic	1.218,93
- opłaty za zakup usług telekom. Stacjonarnej	1.593,91
- pozostałe usługi/warsztaty edukacyjne dla dzieci	
opłaty za nadanie przesyłek pocztowych, opłata sądowa /	774,00
– podróże służbowe	195,44
– projekt Działaj Lokalnie „Zarowerowani Jeżewianie”	3.923,73

-----  
**138.535,59**

Na program Działaj Lokalnie -” Zarowerowani Jeżewianie” przeznaczono środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej w kwocie – 3.617,00, z dofinansowania z budżetu gminy/z dot.budżet./ oraz 6,73 z kapitalizacji odsetek

Saldo początkowe – BO – 638,82 zł

Pozostałe środki na koniec 2014 roku na rachunku bankowym Instytucji Kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie to kwota – 625,52 zł.

W sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2014r. – wykazano depozyty na żądanie w kwocie 625,52, należności wymagalne nie wystąpiły.

Sprawozdanie Rb-N na dzień 31,12. 2014r. – negatywne, zobowiązania wobec dostawców nie wystąpiły.

Instytucja Kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Jeżewie w 2014r. nie zaciągała zobowiązań, nie udzielała poręczeń i z tego tytułu nie wystąpiły zobowiązania.

Jeżewo, dnia 10.luty 2015r.

Główny Księgowy  
*Moskał*  
Małgorzata Moskał

Kierownik Biblioteki  
*Koniarśka*  
Ewa Koniarśka

## Załącznik do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. za rok obrotowy

### Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014. Przyjęty w instytucji kulturalnej rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Księgi rachunkowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeżewie w okresie obrachunkowym prowadzone były zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej /Dz.U.Nr 137,poz.1539/, w oparciu o zasady zakładowej polityki rachunkowości.

Instytucja kultury w okresie obrachunkowym prowadziła tylko działalność statutową, nie prowadziła działalności gospodarczej.

Instytucja posiada środki trwałe o wartości : 26.000,00 i umorzeniu 26.000,00 pozostałe środki trwałe o wartości :37.656,14 zł., które w całości zostały umorzone.

Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31 grudnia 2014 wynosiła :120.546,80 zł., zbiory biblioteczne w całości zostały umorzone.

W okresie sprawozdawczym posiadała płynność finansową, która pozwoliła na terminową realizację zobowiązań. Na koniec roku Instytucja kultury nie posiadała zobowiązania. Pozostałe środki na r-ku bankowym wynosiły :625,52

Główny Księgowy  
*Monka*  
Małgorzata Maskał

Kierownik Biblioteki  
*Ewa Koniarska*  
Ewa Koniarska