

**UCHWAŁA NR V/49/15  
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 16 kwietnia 2015 r.

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

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, tj. Gminnej Biblioteki Publicznej w Rybnie za 2014 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Andrzej Kornacki**

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr V/49/15  
Rady Gminy Rybno  
z dnia 16 kwietnia 2015r.

**SPRAWOZDANIE**  
**FINANSOWE**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**  
**W RYBNI**  
**ZA 2014 ROK**

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Andrzej Kornacki*

RYBNO

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ORAZ  
GOSPODARSTW POMOCNICZYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH**

BIURO URZĘDU GMINY  
RYBNO

numeracja  
Data 2015-03-31

Nr sprawy 1875/2015


Dot.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
13 – 220 RYBNO UL. WYZWOLENIA 10**

**za rok obrotowy 2014**

*E. Sobowyrzyska*  
*31.03.15*



- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III. Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Rybnie  
*mgr Jarosław Rolkowski*  
DYREKTOR

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

porównawczy

Okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014r.

Wszystkie dokumenty

Lp	Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>291 785,08</b>	<b>304 433,42</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody na działalność podstawową	283 615,08	303 791,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 170,00	642,10
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>331 322,25</b>	<b>360 555,41</b>
I	Amortyzacja	33 100,33	34 800,23
II	Zużycie materiałów i energii	63 925,82	56 420,26
III	Usługi obce	39 883,56	49 119,79
IV	Podatki i opłaty	3 429,85	0
V	Wynagrodzenia	147 409,55	170 956,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 788,28	37 823,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 784,86	11 435,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-39 537,17</b>	<b>-56 122,09</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 676,85</b>	<b>45 222,31</b>
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacja na projekt	14 676,85	19 527,53
III	Inne przychody operacyjne	0,00	25 694,78
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00,</b>
I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	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>-24 860,32</b>	<b>18 333,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 862,64</b>	<b>8 041,18</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	236,23	207,90
	- 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 (wynajem pomieszczeń, refundacja z UP).	3 626,41	7 833,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>602,65</b>	<b>746,95</b>
I	Odsetki, w tym	602,65	746,95
	- od 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>-21 600,33</b>	<b>-3605,55</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-21 600,33,</b>	<b>-3 605,55</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>	<b>-21 600,33</b>	<b>-3 605,55</b>

Data sporządzenia:

30.03.2015r.

Sporządził  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*BChw*  
Barbara Chyrzyńska

Zatwierdził

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Rybnie  
mgr Jarosław Bolkowski  
DYREKTOR

## Bilans na dzień 31.12.2014 r.

Okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Wszystkie dokumenty

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2014 r.	31.12.2014 r.
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>232 390,28</b>	<b>197 589,95</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>232 390,28</b>	<b>197 589,95</b>
1	Środki trwałe	232 390,28	197 589,95
	a) grunty	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	57 112,34	46 007,16
	e) inne środki trwałe	175 277,94	151 582,79
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułów budżetowych	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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	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
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>232 390,28</b>	<b>197 589,95</b>

Data  
30.03.2015r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*BChw*  
Barbara Chyrzyńska

Zatwierdził

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Rybnie  
mgr *Jakobu Rolkowski*  
DYREKTOR

Pozycje	Wyszczególnienie	B.O	B.Z
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>226 890,28</b>	<b>57 654,01</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>248 490,61</b>	<b>61 259,56</b>
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-21 600,33	-3 605,55
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	5 500,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00



	i) inne		
	3 Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>139 935,94</b>
	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	139 935,94
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>232 390,28</b>	<b>197 589,95</b>

Data: 30.03.2015r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*BChw*  
 Barbara Chyrzyńska

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna  
 w Rybnie  
 mgr Jarosław Rolkowski  
 DYREKTOR

### III. Informacja dodatkowa

#### (załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

## GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ za rok obrotowy 2014

### 1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie z tytułu: - zakupów - inne</i>	<i>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - inne</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>325 823,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325 823,23</b>
z tego:				
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 548,99	0,00	0,00	9 548,99
2. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	236 951,54	0,00	0,00	236 951,54
3. Środki transportu	79 322,70	0,00	0,00	79 322,70
<b>Pozostałe środki trwałe (inwentarz)</b>	<b>344 138,18</b>	<b>2915,60</b>	<b>0,00</b>	<b>361 933,76</b>
z tego:				
1. Wyposażenie biblioteki, sprzęt muzyczny	359 018,16	2 915,60	0,00	361 933,76
<b>Zbiory biblioteczne - księgozbiór</b>	<b>264 859,70</b>	<b>11 149,72</b>	<b>705,59</b>	<b>275 303,83</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne razem:</b>	<b>3 189,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 189,68</b>
z tego:				
1. Program komputerowy	1 015,00	0,00	0,00	1 015,00
2. Program Windows	778,68	0,00	0,00	778,68
3. Program Motyl	366,00	0,00	0,00	366,00
4. Program Mak	610,00	0,00	0,00	610,00
5. Program MS WINDOWS 7	420,00	0,00	0,00	420,00

b) Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie z tytułu:</i> - zakupów - inne	<i>Zmniejszenia z tytułu:</i> - sprzedaży - inne	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>Umorzenie środków trwałych razem:</b>	<b>93 432,95</b>	<b>34 800,33</b>	<b>0,00</b>	<b>128 233,28</b>
1. Urządzenia techniczne i maszyny	9 548,99	0,00	0,00	9 548,99
2. Środki transportu	22 210,36	11 105,18	0,00	33 315,54
3. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	61 673,60	23 695,15	0,00	85 368,75
<b>Umorzenie pozostałych środków trwałych /inwentarza i księgozbioru/</b>	<b>623 877,86</b>	<b>14 065,32</b>	<b>705,59</b>	<b>637 237,59</b>
<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:</b>	<b>3 189,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 189,68</b>
z tego:				
1. Program komputerowy	1 015,00	0,00	0,00	1 015,00
2. Program Windows	778,68	0,00	0,00	778,68
3. Program Motyl	366,00	0,00	0,00	366,00
4. Program Mak	610,00	0,00	0,00	610,00
5. Program MSVINDOWS7	420,00	0,00	0,00	420,00

Struktura realizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem.

Na fundusz zasadniczy składają się następujące pozycje:

- dotacja otrzymana z Urzędu Gminy	299 951,32 zł
- dotacja otrzymana z Bibliotek Narodowej	3 840,00 zł
- częściowy zwrot kosztów zatrudnienia bezrobotnych z PUP	7 753,28zł
- wpływy za korzystanie z drukowania	642,10 zł
- kapitalizacja odsetek	207,90 zł
- za wynajem pomieszczeń	80,00 zł
- środki na zorganizowanie projektu „Uczymy się z GBP w Rybnie”	19 527,53zł

**Razem: 332 002,13 zł**

Na koniec roku 2014 jednostka poniosła stratę w kwocie 3 605,55 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Sporządził/a/ dnia 2005.2015. Podpis .....  
Barbara Chyrzyńska

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Rybnie  
mgr Jarosław Rołkowski  
DYREKTOR