

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:


§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014r.,
- 3) informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Jarosław Krzak

BILANS

(pieczęć jednostki)

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku 2014	koniec roku 2014
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	54 395,64	47 381,23
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 395,64	47 381,23
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	26,76	157,48
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26,76	157,48
1.	Środki pieniężne	26,76	157,48
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		54 422,40	47 538,71
PASYWA			
A.	Fundusze własne	54 422,40	47 413,49
I.	Fundusz statutowy	62 208,25	54 422,40
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-7 785,85	-7 008,91
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-7 785,85	-7 008,91
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	125,22
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	125,22
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	0,00	125,22
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		54 422,40	47 538,71

Główny Księgowy

15.03.2015

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

Sylvia Pyzik

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ

mgr Anna Zyzanowska-Pietraszko

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

A. Objaśnienie- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Umorzenie środków trwałych	30 129,67
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych	61 089,90
Umorzenie księgozbioru	151 575,76

Załącznik
do zarządzenia Nr 0050.65.1
Wójta Gminy Ślemień
z dnia 29 czerwca 2015

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

<p style="color: red; font-size: small;">GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124</p> <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 240816922</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień ...31 grudnia... 2014 r.</p>	<p>Adresat</p> <p>Gmina Ślemień</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		85 170,00	95 874,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		85 170,00	95 874,78
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		93 006,85	102 889,19
I. Amortyzacja		7 795,01	7 014,41
II. Zużycie materiałów i energii		23 056,35	19 766,48
III. Usługi obce		3 852,48	4 111,11
IV. Podatki i opłaty		533,90	680,00
V. Wynagrodzenia		45 290,40	56 400,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 308,36	14 315,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 170,35	601,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-7 836,85	-7 014,41
D. Pozostałe przychody operacyjne		51,00	5,50

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	51,00	5,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 785,85	-7 008,91
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 785,85	-7 008,91
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-7 785,85	-7 008,91
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 785,85	-7 008,91

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny Księgowy

Sylvia Pyclik
Sylvia Pyclik
(główny księgowy)

2015.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ

mgr Anna...
mgr Anna...
(kierownik jednostki)

Załącznik
do zarządzenia Nr 0050.65.20
Nójta Gminy Ślemień
z dnia 29 czerwca 2015

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu
ul. Krakowska 124
34-323 Ślemień

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w ŚLEMIEŃ
34-323 ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124

Ślemień, dnia 27.03.2014r

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA ROK 2014
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŚLEMIEŃ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawą o bibliotekach.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Gminna Biblioteka Publiczna zapewnia obsługę biblioteczną Gminy Ślemień. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Gminy Ślemień.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi:

- Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lasie

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

9101A-działalność bibliotek

9251A- działalność bibliotek publicznych

2. Gminna Biblioteka Publiczna jest powołana na czas nieograniczony.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2014r do 31 grudnia 2014r.

4. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Ślemieniu działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ślemieniu.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Bilans

Bilans-rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 47 538,71, a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 7 008,91zł. Bilans sporządzono zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości.

2. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych:

Na wyposażeniu Gminnej Biblioteki Publicznej znajdują się następujące środki trwałe:

- drukarka laserowa HP color LaserJet 3900

- cyfrowe urządzenie wielofunkcyjne marki Sharp

- terminal prosty grupowy stanowi moduł video nauczania w skład którego wchodzi: monitor LCD HD wielkoformatowy wraz z systemem nagłaśniającym, kamera HD, zestaw mikrofonowy, instalacja elektryczna, teleinformatyczna i alarmowa oraz zestaw mebli tj. krzesła.

W bilansie rzeczowe aktywa trwałe ujęte są w wysokości 47 381,23zł. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie.

Nie nastąpiły zmiany w środkach trwałych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ślemieniu. Stan środków trwałych na początku 2014 i na końcu 2014r wyniósł 77 510,90 zł.

Naliczone umorzenie środków trwałych w Gminnej Bibliotece Publicznej

<i>Stan na 01.01.2014</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2014r</i>
23 115,26	7 014,41	-	30 129,67

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Fundusz statutowy Gminnej Biblioteki Publicznej na koniec roku obrotowego wynosi 54 422,40zł. Nie tworzy się kapitałów zapasowych i rezerwowych. Gminna Biblioteka Publiczna poniosła stratę za rok 2014 w wysokości 7 008,91zł. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2014r. Gminna Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych. W Gminnej Bibliotece Publicznej brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych jak i nie ma zobowiązań

zabezpieczonych na majątku jednostki i innych warunkowych zobowiązań. W 2014r. nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Gminna Biblioteka Publiczna nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

3.Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

4.Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło 1,68 etatów.

Stan zatrudnienia na 31.12.2014r- 4 osoby, tj. 1,76 etatu, w tym:

- pracowników merytorycznych i administracji – 1,76 etatu-4 osoby.

Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji na konto Organizatora tj. Urzędu Gminy Ślemień w terminie do ostatniego dnia lutego roku następnego – 125,22zł.

Na należności w Gminnej Bibliotece Publicznej składają się środki pieniężne na rachunku bankowym jednostki- stan na koniec 2014r – 157,48zł.

Główny Księgowy

Sylvia Pyclik
Sylvia Pyclik

(Sporządził)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
A. Cyranowska-Rietraszko
mgr Anna Cyranowska-Rietraszko

(Dyrektor jednostki)