

Zarządzenie nr 48/2015

Wójta Gminy Łąck

z dnia 28 maja 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za 2014 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXI/240/2006 z dnia 29 marca 2006 roku z późniejszymi zmianami

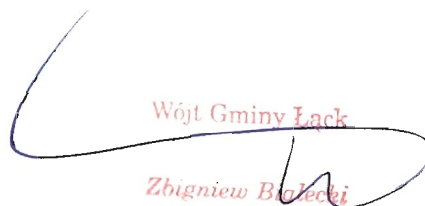
zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za rok 2014 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2014 roku;
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2014;
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Łąck
Zbigniew Białecki


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	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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		
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		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		
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	0,00
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
2	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	0,00
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	0,00
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		

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		-- do 12 miesięcy		
1	Materiały				-- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	-- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				-- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		-- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	-- do 12 miesięcy						
	-- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Julia Skalska

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Łochu


 Joanna Foch

23.03.2015r

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

23.03.2015r

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 065,60	92 056,50
	– od jednostek powiązanych	79 527,07	86 785,99
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 065,60	92 056,50
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	86 078,13	92 068,70
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	28 192,11	25 902,29
III	Usługi obce	3 454,84	6 254,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:		480,00
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	43 496,57	47 078,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 398,23	11 408,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	536,38	945,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12,53	-12,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	12,00	12,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12,00	12,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-0,53	-0,20
G	Przychody finansowe	0,53	0,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,53	0,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	0,00	0,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

Joanna Poeh

23.03.15

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

23.03.2015

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

INFORMACJA DODATKOWA

I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. **Informacje porządkowe**

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/158/2013.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

2. **Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

3. **Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

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

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

- 1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **143.539,91 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **143.539,91 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **40.001,66 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **40.001,66 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **4.351,58 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4.351,58 zł**
- 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
- 3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
- 4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
- 5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 6. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się kwotą 0,00 zł.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- 1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.

2. W roku 2014 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2014 r. wyniosły **92.068,70zł.**

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wyniosła 86.785,99 zł, co stanowiło 94,26% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 4.200,00 zł, co stanowiło 4,56% ogólnej wysokości przychodów oraz dotacja z Fundacji ORANGE w kwocie 1.070,51 zł, co stanowiło 1,16% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 12,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 0,20 zł.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2014 roku wyniosły **92.068,70 zł.**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 58.486,49 zł- 63,52% ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 25.902,29 zł, co stanowiło 28,13 % ogólnej wysokości kosztów , z tego na zakup książek przeznaczono 14.260,75 zł, usługi obce pochłonęły 6,79% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 6.254,15 zł.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 945,77 zł i stanowiły 1,03% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,52% ogólnej wysokości kosztów.

5. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się kwotą 0,00 zł
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.


1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło 1,1 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2014 r. : 2 osoby
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba na 1/8 etatu na
czas nieokreślony).

Łąck, dn. 23-03-2015r.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA


Julia Skalska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku

Joanna Roch