

ZARZĄDZENIE NR 36/15
WÓJTA GMINY JAŚLISKA
z dnia 23 marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2014 –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaśliskach**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności (Dz. U. z 2001r. nr 13, poz. 123, z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaśliskach za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Adam Dańczak

SPRAWOZDNIENIE FINANSOWE

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JALISKACH

za rok obrotowy 2014

NIP: 9842632442

REGON: 180779280

Nazwa i adres	BILANS	Adresat
jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaśliska 170 NIP 6842632442, REGON 180779280	instytucji kultury	WÓJT GMINY JAŚLIKA
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	-216,00	-1.139,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		-216,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-216,00	-923,74
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-216,00	-923,74
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00
1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216,00	1.148,15
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1.148,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	216,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216,00	1.148,15
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		0,00

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00
B. Aktywa obrotowe		8,41	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	8,41			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		8,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					

6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	8,41	Suma pasywów	0,00	8,41

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:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	4.966,11 zł
4. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych:	4.367,82 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	80.725,16 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Janiszewska
Główny księgowy

2015.03.16
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej;
w Jaśliskach

Magdalena Lorenc
Magdalena Lorenc

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat
GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaślińska 170 NIP 6842632442, REGON 180779280		WÓJT GMINY JAŚLIŚKA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2013	Stan na koniec roku 2014
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35.444,43	41.962,99
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	35.444,43	41.962,99
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	35.684,97	46.146,69
I. Amortyzacja	7.642,16	14.055,30
II. Zużycie materiałów i energii	3.426,30	3.205,07
III. Usługi obce	1.163,83	1.952,03
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	19.420,00	21.993,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3.867,08	4.773,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	165,60	167,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-240,54	-4.183,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,00	3.256,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,00	3.256,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,05
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-239,54	-927,52
G. Przychody finansowe	23,54	8,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	23,54	8,41
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	4,63
I. Odsetki	0,00	4,63
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-216,00	-923,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	-216,00	-923,74
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-216,00	-923,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Janiszewska

Główny Księgowy

15.03.2015

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej;
w Jaśliśkach

Magdalena Lorenc
Magdalena Lorenc

Kierownik jednostki

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

1. Wprowadzenie:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach z siedzibą: Jaśliska 170 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na terenie gminy.

Numer w rejestrze Księgi rejestrowej Instytucji Kultury – 01/2011

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014r. i kończący 31.12.2014r.

- ### 3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami stawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 202 nr 76 poz. 694 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. nr 137 poz.1539 ze zm.) obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym – konta zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1.000,00zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 1.000,00zł do 3.500,00zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2014 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZTEK	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	UMORZENIE	STAN NA KONIEC
zbiory biblioteczne	70 166,97	10 558,19	0,00	80 725,16	0,00
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	1 469,00	3 497,11	0,00	4 966,11	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 868,45	1 499,37	0,00	4 367,82	0,00
RAZEM	74 504,42	15 554,67	0,00	90 059,09	0,00

2. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.
Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
5. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku. Nie dotyczy.
7. Dane o stanie rezerw, zapasów na koniec okresu. Nie dotyczy.
8. Dane o odpisach aktualizujących należności. Nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań według okresów płatności:
 - a) długoterminowe:
 - z tytułu dostaw i usług – 1.148,15zł
 - b) krótkoterminowe – nie występują.
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Nie występują.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe. Żadne gwarancje ani poręczenia w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:
 - a) Przychody ogółem **45.227,63zł**, w tym:
 - dotacja z budżetu Gminy – 37.962,99zł
 - dotacja z Biblioteki Narodowej – 4.000,00zł
 - darowizny rzeczowe – 3.256,23zł
 - kapitalizacja odsetek - 8,41zł
 - b) Koszty ogółem **64.151,37zł**, w tym:
 - amortyzacja -14.055,30zł
 - zużycie materiałów i energii – 3.205,07zł
 - usługi obce – 1.952,03zł
 - wynagrodzenia – 21.993,90zł
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 4.773,35zł
 - pozostałe koszty rodzajowe – 167,04zł
 - pozostałe koszty operacyjne – 0,05zł
 - koszty finansowe (odsetki) – 4,63zł

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto. W roku podatkowym wystąpiła strata w kwocie 923,74zł.
4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.
5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Nie dotyczy.
6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie występowały.
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacja nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 roku
 - pracownicy umysłowi – 2
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych – 0Ogółem zatrudnionych 0,37 etatu – 2 osoby.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Janiszewska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-485 Jaśliska 170
NIP 6842632442, REGON 180779280

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach

Magdalena Lorenc
Magdalena Lorenc

