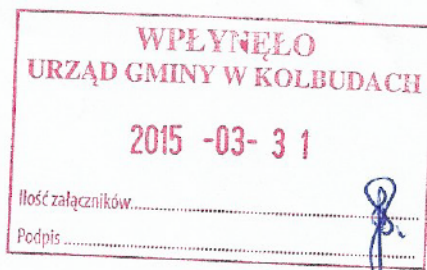


GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431
tel. 58 682 69 24



Kolbudy, 21.03.2015 r.

Urząd Gminy w Kolbudach
Ul. Staromłyńska 1
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2014
złożone z:

1. Bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej.

DYREKTOR
K. Kozłowski
mgr Barbara Szpadzik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1 REGON 192668714, NIP 593-23-23-431 Numer identyfikacyjny REGON 593 09 24		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2014 r.		Adresat: Urząd Gminy w Kolbudach ul. Staromłyńska 1, 83-050 Kolbudy	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-256,65	1 350,90
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-5 265,04	-256,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 008,39	1 607,55
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	5 008,39	1 607,55
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 334,00	756,65
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 334,00	756,65
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	958,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	1 376,00	756,65
B. Aktywa obrotowe	2 077,35	2 107,55	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	1 485,11	882,03	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 485,11	882,03			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	592,24	1 225,52			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 077,35	2 107,55	Suma pasywów	2 077,35	2 107,55

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 wartości niematerialnych i prawnych (pozostałych):
2. Umorzenie środków trwałych podstawowych:
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:
4. Odpisy aktualizujące należności:
5.

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2015.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

B. Kopyt
mgr Beata Szpadzińska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	KWOTA
		2013	2014
A	Przychody (dotacja)	233 824,00 zł	240 143,25 zł
	dotacja z Urzędu Gminy	228 624,00 zł	234 743,35 zł
	dotacja z Biblioteki Narodowej	5 200,00 zł	5 399,90 zł
B	Koszty działalności statutowej	235 837,48 zł	251 688,37 zł
C	Zysk (strata) Brutto	-2 013,48 zł	-11 545,12 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 746,17 zł	11 239,89 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 732,69 zł	-305,23 zł
G	Przychody finansowe	1 275,70 zł	1 912,78 zł
	W tym odsetki otrzymane	0,00 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 008,39 zł	1 607,55 zł
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) Netto	5 008,39 zł	1 607,55 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

2015.03.21

Magdalena Dębińska

.....
 Data i podpis osoby prowadzącej księgi

DYREKTOR

2015-03-21

B. G. Proch
 mgr Beata Gładzik

.....
 data i podpis dyrektora

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2014

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
- Organizowanie konkursów: plastycznego i recytatorskiego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014 r do 31.12.2014 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2015 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje zysk netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 1.607,55 zł.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity DZ.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. Z 2014 r., poz. 851 z późniejszymi zmianami)
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupelniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	186 806,91 zł.
w filii w Pręgowie o wartości	45 559,82 zł.
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	31 231,27 zł.
Dla filii w Pręgowie	4 669,63 zł.
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	5 653,40 zł.
Dla filii w Pręgowie	819,79 zł.
Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	
Zestaw komputerowy o wartości	2 950,00 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony.	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

Zestaw komputerowy o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	2 967,11 zł.
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 100,00 zł.
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 200,00 zł.
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 200,00 zł.
Kserokopiarka o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 14%. Umorzona w całości.	4 728,72 zł.
Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.	
Wartość na dzień 31.12.2013 r.	49 476,47 zł.
Wartość na dzień 31.12.2014 r.	50 713,26 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	
Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	
Wartość na dzień 31.12.2013 r.	8 919,82 zł.
Wartość na dzień 31.12.2014 r.	7 706,20 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	
2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.	
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.	
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.	
5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.	
6. Fundusz jednostki obejmuje:	
a) Stan na 31.12.2014r.	-256,65 zł.
b) Wynik finansowy netto za 2014 rok	1 607,55 zł.
RAZEM :	<u>1 350,90 zł</u>

7. Kapitały zapasowe i rezerwy nie występują.

8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.

9. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.

10. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

11. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

12. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują :	
a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2015 roku)	632,32 zł
b) Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL na 2015 rok	418,20 zł
c) Druki Gofin opłata za 2015 rok	175,00 zł

RAZEM : _____ 1 225,52 zł

13. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

15. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:	
a) zobowiązania w tytule dostaw i usług – nie występują	
b) zobowiązania budżetowe – nie występują	
c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – nie występują	
d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2014 rok (z terminem płatności do 31-01-2015 roku)	756,65 zł

RAZEM : _____ 756,65 zł

16. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2014 roku:	
– Dotacja z Urzędu Gminy	235 500,00 zł
– rozliczenie dotacji	- 756,65 zł.
– Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	5 399,90 zł.
b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero	1 912,78 zł.
c) Przychody finansowe wynikające z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym	0,00 zł
d) Przychody operacyjne- dary książek	10 395,63 zł.
e) Pozostałe przychody operacyjne	844,26 zł
f) Pozostałe przychody finansowe	0,00 zł

RAZEM : _____ 253.295,92 zł

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4. Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2014.

5. Struktura kosztów

Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.
Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	4 736,79 zł.
- amortyzacja książek	24 195,21 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	5 399,90 zł.
- zakup książek ze środków własnych	1 896,51 zł.
- zakup prasy	3 699,88 zł.
- materiały biurowe	5 824,64 zł.
- materiały gospodarcze	1 554,58 zł.
- energia elektryczna	1 149,00 zł.
- prowizje bankowe	1 189,10 zł.
- usługi pocztowe i kurierskie	2 037,10 zł.
- wyposażenie drobne	41,99 zł.
- konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu	1 031,97 zł.
- usługi telekomunikacyjne	1 877,78 zł.
- ubytki w granicach normy (likwidacja książek)	844,26 zł.
- pozostałe usługi	10 527,34 zł.
- ubezpieczenie majątku	607,92 zł.
- koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników	135 390,55 zł.
- umowy zlecenia	9 810,00 zł.
- umowy o dzieło	5 100,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne , FP i FGŚP	28 228,73 zł.
- koszty delegacji	1 699,90 zł.
- koszty związane z uroczystościami	549,59 zł.
- konkursy organizowane przez bibliotekę	1 699,63 zł.
- szkolenia pracowników	2 596,00 zł.

RAZEM : 251.688,37 zł

6. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

IV. Informacje uzupełniające :

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	RAZEM	3,58

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 21.03.2015 r

Sporządziła : *Magdalena Dębińska*
Główna Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Dębińska

DYREKTOR

B. Szpadził
mgr Bożena Szpadził