

ZARZĄDZENIE Nr 33/2015
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 15 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2014.**

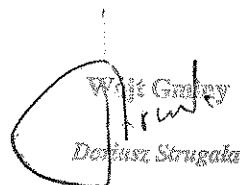
Na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r, poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2014, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
Jaraczewo
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 33/2015
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 15 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2014.**

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


Wójt Gminy
Dariusz Strugała

Jaraczewo, 30.03.2015 r.

L.dz. BPGJ- PW/10/2015

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 30. MAR. 2015

2438

[Signature]
30.03.15.

Wójt Gminy Jaraczewo
mgr Dariusz Strugała

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2014 rok.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
[Signature]
mgr Dariusz Strugała

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacje o stanie kont księgowych

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	89 809,49	780 142,86
I. Wartości niematerialne i prawne	02	10 033,74	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	10 033,74	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	79 775,75	780 142,86
1. Środki trwałe	08	65 075,75	780 142,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	62 660,86	780 142,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 414,89	
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14	14 700,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a) w jednostkach powiązanych	23		
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28		
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	65 265,73	53 062,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	76 527,76	63 003,13
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-11 262,05	-9 940,48
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	24 972,54	728 378,54
I. Rezerwy na zobowiązania	87		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
- długoterminowe	90		
- krótkoterminowe	91		
3. Pozostałe rezerwy	92		
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		

20-03-2015

miasteczko, data

20-03-2015

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KLASYFIKACJA KSIĘGOWY
mgr Jolanta Kobyłska

20-03-2015

data i podpis kierownika jednostki

OTWARTOŚĆ
Biblioteka Publiczna Gminy
Jaraczewo
mgr Jolanta Kobyłska

strona 1/2

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	428,78	1 299,33
I. Zapasy	38		
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		
II. Należności krótkoterminowe	44		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51		
- do 12 miesięcy	52		
- powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecz. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55		
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	428,78	1 299,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	428,78	1 299,33
a) w jednostkach powiązanych	59		
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64		
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	428,78	1 299,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	428,78	1 299,33
- inne środki pieniężne	71		
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74		
Aktywa razem	75	90 238,27	781 442,19

Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	238,80	
1. Wobec jednostek powiązanych	103		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
- do 12 miesięcy	105		
- powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	238,80	
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	238,80	
- do 12 miesięcy	113	238,80	
- powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
h) z tytułu wynagrodzeń	118		
i) inne	119		
3. Fundusze specjalne	120		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	24 733,74	728 379,54
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	24 733,74	728 379,54
- długoterminowe	124	24 733,74	710 017,03
- krótkoterminowe	125		18 362,51
Pasywa razem	126	90 238,27	781 442,19

20-03-2015

mięsiwość, data

20-03-2015

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

myr Linda Kobylski

20-03-2015

data i podpis kierownika jednostki

DATE: 10/10/2014

Strong 2/2

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	247 432,94	348 368,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	231 821,04	276 301,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 477,90	70 067,31
B	Koszty działalności operacyjnej	269 308,45	372 516,34
I	Amortyzacja	21 388,16	27 204,41
II	Zużycie materiałów i energii	50 360,63	117 585,59
III	usługi obce	17 098,00	16 020,43
IV	Podatki i opłaty	-	
V	wynagrodzenia	146 293,99	171 833,36
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 936,05	37 864,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 232,62	2 108,01
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-21 876,51	-26 248,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 571,74	20 800,58
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 571,74	20 800,58
E	Pozostałe koszty operacyjne		4 500,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		4 500,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 304,77	-9 947,45
G	Przychody finansowe	42,72	6,97
I	Odsetki	42,72	6,97
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-11 262,05	-9 940,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-11 262,05	-9 940,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe oświadczeniowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-11 262,05	-9 940,48

Jaraczewo, 20.03.2015 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejscowość i data

Podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Kobylska

DYREKTOR
(Pracownik Publicznej Biblioteki)


		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 roku
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2014 – 31.12.2014
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 20.03.2015 r.

[Podpis]
[Niezatwierdzony]
[Data]
[Inne dane]

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2014 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	143.975,41	734.500,38	-	878.475,79
3- Kotły i maszyny energetyczne	6.526,81	-	6.526,81	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	3.495,02	22.243,00
Razem	176.240,24	734.500,38	10.021,83	900.718,79

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	81.314,55	17.018,38	-	98.332,93	780.142,86
3- Kotły i maszyny energetyczne	4.111,92	152,29	4.264,21	0,00	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	3.495,02	22.243,00	0,00
Razem	111.164,49	17.170,67	7.759,23	120.575,93	780.142,86

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Dług

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48
Ogółem	28.926,70	-	-	28.926,70

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	10.033,74	10.033,74	-	20.067,48	0
Razem	18.892,96	10.033,74	0	28.926,70	0

2. Stan na 31.12 .2014 r.:

- zbiory biblioteczne – 290.896,28 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 114.154,90 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2013 -11.262,05 zł.

Przy

5. Proponuje się stratę za rok 2014 w kwocie 9.940,48 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -1.299,33 zł.

9. Na dzień bilansowy brak zobowiązań oraz należności.

10. Przychody BPG Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo

- dotacja z MKiDN

- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, dotacja - darowizna pieniężna, usł. ksero/

- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. W bilansie w pozycji B.IV.2 ujęto saldo konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, na którym ujmuje się m.in. środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, jeżeli nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Na saldo to składa się dotacja celowa oraz środki finansowe z Instytutu Książki na pokrycie kosztów inwestycji „Przebudowa rozbudowa i nadbudowa budynku biblioteki” pomniejszone o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2014 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,5 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,0 etatu

Inspektor
Biblioteczny
[Podpis]
Jaraczewo

Jaraczewo, dn. 20.03.2015 r.

Informacje dodatkowe o kontach księgowych na dzień 31.12.2014 r.

Konto	Kwota zł	Opis
011	900.718,79	Budynek – 769.500,38 Piec co – 6.526,81-likwidacja zestaw komputerowy -2.830,00 zestaw komputerowy – 1.515,02-likwidacja zestaw komputerowy - 1.980,00-likwidacja zestaw komputerowy IKONA -10.000,00 zestaw komputerowy Góra- 9.413,00 ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra – 108.975,41
013	114.154,90	Biblioteka Jaraczewo – 97.302,54 Filia Góra – 16.852,36
014	290.896,28	Zbiory biblioteczne
020	28.926,70	Sowa - 3.543,00 Sowa – 3.546,00 Program kadrowo-płacowy AGA – 353,80 Program finansowo - księgowy PC BIZNES PRO – 1.416,42 Oprogramowanie Microsoft Office – 20.067,48
070	16.154,58	Umorzenie środków trwałych nabytych od 01.01.2012
071	128.034,83	Umorzenie środków trwałych nabytych do 31.12.2011
072	410.364,40	Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych
131	1.299,33	Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2014

Jaraczewo, dn. 20.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Kutyś