

Zarządzenie Nr 46/2015
Wójta Gminy Jastrzęb
z dnia 19 czerwca 2015 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2014 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz § 11 ust. 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu nadanego Uchwałą Nr V/27/2011 Rady Gminy w Jastrzębiu z dnia 26 kwietnia 2011 roku w sprawie : nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu **Wójt Gminy Jastrzęb zarządza, co następuje :**

§ 1.

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2014 rok.
2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia i obejmuje :
 - bilans na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Andrzej Bracha

(pieczęć jednostki)

Bilans
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku

Urząd Gminy
w Jastrzębiu

AKTYWA		Stan na koniec okresu		PASYWA		Stan na koniec okresu	
		poprzedniego	bieżącego (sprawozda- wczego)			poprzedniego	bieżącego (sprawozda- wczego)
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
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 (1 do 3)		0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1.	Środki trwałe (a-e)	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		0,00	0,00
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	0,00	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1.	Od jednostek powiązanych						
2.	Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)		0,00	0,00				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		0,00	0,00
I. Zapasy (1 do 5)		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		0,00	0,00
1.	Materiały			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe				- długoterminowa		
4.	Towary				- krótkoterminowa		
5.	Zaliczki na dostawy			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00		- długoterminowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	- powyżej 12 miesięcy			2.	Wobec pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00
b)	inne			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00		z tytułu emisji dłużnych papierów		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			b)	wartościowych		
	- do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- powyżej 12 miesięcy			d)	inne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
				1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

c)	inne			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	0,00	0,00	b)	inne		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek (a-i)	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	- udzielone pożyczki			f)	zobowiązania wekslowe		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	i)	inne		
	- inne środki pieniężne			3	Fundusze specjalne		
	- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			1	Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
					- długoterminowe		
					- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM		0,00	0,00	PASYWA RAZEM		0,00	0,00

Sporządzono dnia 10 lutego 2015 r.

Główny księgowy

Barbara Tarka
Barbara Tarka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jastrowie

Katarzyna Węgrska
mgr Katarzyna Węgrska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	271 889,15	221 987,26
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 889,15	221 987,26
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	271 889,15	221 987,26
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	56 635,98	38 808,26
III	Usługi obce	44 503,61	9 077,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	544,00	161,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	139 531,80	141 071,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 815,36	32 768,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 858,40	100,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
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)	-	-
G	Przychody finansowe	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
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)	-	-
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-	-
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-	-

Sporządzono dnia 10 lutego 2015 r.

Główny księgowy
Barbara Tarka
Barbara Tarka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu
Katarzyna Figurska
mgr Katarzyna Figurska

Informacja dodatkowa
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu
za 2014 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu w 2014 roku prowadziła gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy zatwierdzony Zarządzeniem Nr 1/2014 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu z dnia 10 lutego 2014 r.

Plan finansowy i wykonanie planu finansowego w GBP Jastrzęb za 2014 rok przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Jastrzębiu w kwocie **210 000,00 zł.**

W kwocie dotacji od Organizatora uwzględniono potrzeby biblioteki w zakresie: wynagrodzeń osobowych pracowników, ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i inne świadczenia pracownicze, zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakup usług obcych, zakup usług pozostałych, podróże krajowe oraz szkolenia.

- dotacja finansowa z Fundacji Orange w celu edukacji oraz popularyzacji i zwiększenia wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników biblioteki, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łączy internetowych, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w kwocie **2 176,06 zł.**
- dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w Warszawie dotyczące zadania zakupu nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakupu nowości wydawniczych do bibliotek” w kwocie **6 000,00 zł.**
- zwrot kosztów, tytułem zastępstwa procesowego oraz zwrotu kosztów sądowych w kwocie **2 717,00 zł.**
- wypracowany dochód własny, były to przychody z tytułu wpłat od czytelników za niezwrócone w terminie materiały biblioteczne oraz usługi reprograficzne w kwocie **1 094,20 zł.**

Ogółem plan przychodów GBP w Jastrzębiu obejmował kwotę 221 987,26 zł. Plan ten wykonano na kwotę 221 987,26 zł co stanowi 100 % planu.

Koszty działalności GBP Jastrzęb to:

- Zużycie materiałów i wyposażenia to kwota 38 808,26 zł. W ramach tego konta zakupiono: materiały biurowe, artykuły chemiczne, antywirusy i licencje, wyposażenie dla biblioteki i jej filii: fotele i krzesła biurowe, aparat fotograficzny z kartą pamięci, przepływowy ogrzewacz wody, opłacono prenumeratę czasopism,

zakupiono nowe książki, poradnik instytucji kultury oraz zakupiono nagrody na konkursy organizowane w bibliotece, zapłacono za przedstawienie teatralne dla dzieci.

- Zakup usług pozostałych to kwota 9 077,26 zł. W ramach tego konta opłacono usługi telekomunikacyjne i internetowe, usługi bankowe i pocztowe oraz usługi prawnicze.
- Podatki i opłaty to kwota 161,00 zł. W ramach tego konta pokryto koszt opłat za odpady komunalne i opłatę skarbową.
- Wynagrodzenia to kwota 141 071,87 zł. W ramach tego konta wypłacono wynagrodzenia osobowe dla pracowników, umowy zlecenie i umowy o dzieło.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia to kwota 32 768,87 zł. W ramach tego konta opłacono ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, odpis na ZFŚS, szkolenia, koszty badań lekarskich.
- Pozostałe koszty rodzajowe to kwota 100,00 zł. W ramach tego konta wypłacono koszty delegacji.

Ogółem koszty działalności GBP w Jastrzębiu na 2014 r. zaplanowano na kwotę 221 987,26 zł, plan ten wykonano w kwocie 221 987,26 zł co stanowi 100 % planu.

Szczegółowy obraz przychodów i kosztów oraz procentowe wykonanie planu przedstawia **Tabela Nr 1 – Zestawienie tabelaryczne planu i wykonania przychodów i kosztów.**

W sprawozdaniu nie wykazano należności i zobowiązań w tym wymagalnych, ponieważ w Bibliotece na dzień 31.12.2014 roku należności i zobowiązania nie wystąpiły.

Szczegółowy obraz należności i zobowiązań przedstawia **Tabela Nr 2 – Stan należności i zobowiązań.**

Nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.

Na dzień 31.12.2014 r. wartość księgozbioru wynosi: 191 410,26 zł.

Wartość pozostałych środków trwałych w użytkowaniu wynosi: 138 833,91 zł.

Wartości niematerialne i prawne wynosi: 41 159,33 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi: 371 403,50 zł.

Wynik finansowy za 2014 r. wynosi „0”

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo: program Xpertis Finanse i Księgowość.

W 2014 roku zatrudnienie w Bibliotece wynosiło 4 pełne etaty:

- dwie osoby w Bibliotece w Jastrzębiu
- jedna osoba w filii bibliotecznej w Woli Lipienieckiej Dużej
- jedna osoba w filii bibliotecznej w Gąsawach Rządowych.

Główny księgowy
Barbara Tarka
Barbara Tarka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu
Katarzyna Figarska
mgr Katarzyna Figarska

Tabela Nr 1

Zestawienie tabelaryczne planu i wykonania przychodów i kosztów, % wykonania planu

PRZYCHODY I KOSZTY NA DZIEŃ 31.12.2014

L p.	TREŚĆ	Plan wartości w zł	Wykonanie wartości w zł	Stopień wykonania w %
1	2	3	4	5
1.	Przychody ogółem w tym:	221 987,26	221 987,26	100,00
a)	Dotacja z Urzędu Gminy	210 000,00	210 000,00	100,00
b)	Dochody własne	1 094,20	1 094,20	100,00
c)	Dotacja finansowa z fundacji Orange	2 176,06	2 176,06	100,00
d)	Dotacja z Biblioteki Narodowej	6 000,00	6 000,00	100,00
	Stan środków obrotowych na 31.12.2014 r. w tym:	0	0	0
	Należności	-	-	-
	Środki na r-ku bankowym	-	-	-
	Zobowiązania	-	-	-
2.	Koszty ogółem	221 987,26	221 987,26	100,00
a)	remonty	-	-	-
b)	inwestycje	-	-	-
c)	wynagrodzenia	141 071,87	141 071,87	100,00
d)	pochodne od wynagrodzeń	27 167,87	27 167,87	100,00
e)	zakup materiałów i wyposażenia	38 808,26	38 808,26	100,00
f)	zakup usług	9 077,26	9 077,26	100,00
g)	podatki i opłaty	161,00	161,00	100,00
h)	inne (podać jakie) koszty rodzajowe: podróże służ. ZFŚS, badania lekarskie	5 701,00	5 701,00	100,00
3.	Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2014 r. w tym:	0	0	0
	Należności	-	-	-
	Środki na r-ku bankowym	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-
	Zobowiązania	-	-	-

Główny księgowy
Barbara Tarka
 Barbara Tarka

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Sławosławiu
Katarzyna Wiganita
 mgr Katarzyna Wiganita

STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2014 r.

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w zł	
		Ogółem	Wymagalne
1.	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	-	-
	w tym:		
	z tytułu dostaw i usług	-	-
	Inne (podać jakie)	-	-
2.	Zobowiązania ogółem	-	-
	w tym:		
	wobec pracowników	-	-
	z tytułu dostaw i usług	-	-
	podatków i opłat	-	-
	pożyczki i kredyty	-	-
	inne (podać jakie)	-	-

Główny księgowy
Barbara Tarka
 Barbara Tarka

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Jasnym
Katarzyna Pigańska
 mgr Katarzyna Pigańska