P. G. Jamrożek
P. Skarbnik

Załącznik Nr 10
do protokołu Nr IX/2015
sesji Rady Gminy Moszczenica
z dnia 13.04.2015

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80
Regon 592307783 NIP 771-26-72-840

URZĄD GMINY w Moszczenicy
Wpł. dnia 2015 -03- 24
Nr 3818/15 podpis

Wójt Gminy
Moszczenica

GBP.0717.13.2015 Data:2015-03-23

Dot. zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Moszczenicy ul. Dworcowa 16a za rok 2014

W związku z art. 53 ust.1, Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości /Dz.U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami/ Gminna Biblioteka Publiczna przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2014.

Sprawozdanie finansowe składa się z:
1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego
2. bilansu, którego suma bilansowa wynosi 2.874,43
3. rachunku zysków i strat, który za rok 2013 zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie 818,43
4. dodatkowych informacji i objaśnień

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tomasz Kempa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna, zwana dalej GBP jest instytucją kultury utworzoną na podstawie Uchwały Nr XL/255/2005 Rady Gminy Moszczenica z dnia 5 grudnia 2005 r.
   Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, upowszechniania wiedzy i rozwoju kultury.
   Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy.
   Instytucja wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.

2. Gminna Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.
6. Nie dotyczy.
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 4/2006 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Moszczenicy z dnia 12.01.2006 r. w sprawie zasad rachunkowości to jest:
   a/ rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
   b/ metody wyceny aktywów i pasywów:
   - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

   c/ zapasy materiałów według cen zakupu księgowane bezpośrednio w koszty,
   d/ należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
   e/ zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
   f/ rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
   g/ fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
8. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
9. Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się według zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
   - dziennik
   - konta syntetyczne
   - konta analityczne
   - zestawienie obrotów i sald.
10. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej metodą ręczną.

11. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
12. Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i nie związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.
13. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 zł. odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do używania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 zł do 3.500 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowo w pełnej wartości początkowej, w miesiącu oddania do używania.
14. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową, przy pomocy stawek podatkowych.
15. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.
16. Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania.
17. Fundusz instytucji zwiększa się o:
    - dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
    - wzrost wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzonej aktualizacji ich wyceny,
    - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych,
    - zysk za rok ubiegły.

    Fundusz instytucji zmniejsza się o:
    - zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzonej aktualizacji ich wyceny,
    - nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
    - stratę za rok ubiegły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wojciechowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tomasz Kempa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80

(pieczątka jednostki)

BILANS

(wariant porównawczy)

AKTYWA	Stan na dzień 31.XII.2013 r.	Stan na dzień 31.XII.2014 r.	PASYWA	Stan na dzień 31.XII.2013r.	Stan na dzień 31.XII.2014 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	**0,00**	**0,00**	**A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY**	**2 056,00**	**2 874,43**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 245,23	2 056,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartośc ujemna)**		
2. Wartość firmy			**III. Udziały (akcje) własne (wilekość ujemna)**		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**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			**VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			**VIII. Zysk (strata) netto**	810,77	818,43
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					
d) środki transportu			**B. ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**0,00**	**0,00**
e) inne środki trwałe			**I. Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			- długoterminowe		
1. Od jednostek powiazanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
2. Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	**II. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiazanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udział lub akcja			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	0,00	0,00
- udział lub akcja			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- do 12 miesiecy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesiecy		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	**2 056,00**	**2 874,43**	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	0,00	0,00	d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:		
1. Materiały			- do 12 miesiecy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesiecy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- do 12 miesiecy			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
- powyżej 12 miesiecy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- krótkoterminowe		
- do 12 miesiecy					
- powyżej 12 miesiecy					
b) z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sadowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	897,57	1 692,43			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udział lub akcja					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udział lub akcja					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	897,57	1 692,43			
- środki pieniężne w kasie i na rachuku	897,57	1 692,43			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 158,43	1 182,00			
AKTYWA RAZEM	**2 056,00**	**2 874,43**	**PASYWA RAZEM**	**2 056,00**	**2 874,43**

Sporządzono Moszczenica 23.03.2015 r.
(miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

23.03.2015 r.
(data)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tomasz Kempa

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80
Regon 592307783 NIP 771-26-72-840

(pieczątka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.XII.2014 r.

(wariant porównawczy)

	31.XII.2013 r.	31.XII.2014 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**125 180,00**	**125 180,00**
- od jednostek powiazanych		
I. Przychody netto ze sprzedazy produktów	180,00	180,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiekszenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125 000,00	125 000,00
- przychody od organizatora dotacja	125 000,00	125 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**133 299,43**	**137 842,42**
I. Amortyzacja	21 403,82	28 498,19
II. Zużycie materiałów i energii	5 948,86	4 452,77
III. Usługi obce	4 395,66	4 188,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	79 224,51	78 303,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 701,16	15 579,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 625,42	6 819,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-8 119,43**	**-12 662,42**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**8 930,20**	**13 480,85**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	5 700,00	11 800,00
III. Inne przychody operacyjne	3 230,20	1 680,85
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)	**810,77**	**818,43**
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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)	**810,77**	**818,43**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	**810,77**	**818,43**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiazkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	**810,77**	**818,43**

Sporządzono....Moszczenica 23.03.2015r.
(miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Iwona Wojciechowska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

23.03.2015 r.
(data)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
.....
mgr Tomasz Kempa
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80
Regon 592307783 NIP 771-26-72-840

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpił w Gminnej Bibliotece Publicznej w 2014 r.
   Wartości niematerialne i prawne przedstawia załącznik nr 1 i nr 2.

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy informuje, że nie ma prawa własności budynku oraz prawa wieczystego użytkowania.

3. W 2013 r. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu nie uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Informacja o wielkości i zmianach funduszu

Fundusz wydzielonego mienia Fundusz instytucji na 01.01.2014r.	1.245,23
Fundusz Instytucji Kultury z nabycia Zmniejszenie /strata roku 2013/	810,77
Fundusz Instytucji Kultury na dzień 31.12.2014 r.	2.056,00

Fundusz Instytucji Kultury-Podstawowy zmniejsz się o:
- wielkość straty bilansowej z roku ubiegłego
- skutki aktualizacji wyceny w przypadku sprzedaży, nieodpłatnego przekazania albo likwidacji majątku trwałego urzędową aktualizację środków trwałych
- wartość nieodpłatnego przekazania majątku trwałego na podstawie decyzji organizatora innej instytucji w wyniku podziału lub połączenia, wg wartości netto;

Fundusz Instytucji Kultury-Podstawowy zwiększa się o:
- wielkość zysku bilansowego z roku ubiegłego
- skutki aktualizacji wyceny w przypadku sprzedaży, nieodpłatnego przekazania albo likwidacji majątku trwałego objętego urzędową aktualizacją środków trwałych
- wartość otrzymanych dotacji na zakup muzealiów, dzieł sztuki lub zabytków albo wartość otrzymanych nieodpłatnie, także w drodze darowizny muzealiów, dzieł sztuki lub zabytków, które zgodnie z ustawą o rachunkowości nie podlegają umorzeniu ani amortyzacji.

5. W 2014 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wystąpił zysk w wysokości 818,43. Zysk przeznaczony zostanie na zwiększenie Funduszu Instytucji Kultury –Fundusz Podstawowy.

6. W 2014 r. nie tworzono rezerw.

7. W 2014 r. nie dokonano odpisów aktualizacyjnych wartości należności.

8. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. nie wystąpiły.

9. Należności na dzień 31.12.2014 r. nie wystąpiły.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły.

Gminna Biblioteka Publiczna w okresie sprawozdawczym poniosła koszty dotyczące przyszłych okresów. Koszty te dotyczą ubezpieczenia biblioteki i wynoszą 1.182,00 zł.

11. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również wekslowe nie występują.

13. Gminna Biblioteka Publiczna w 2014 r. dokonywała sprzedaży usług - sprzedaż albumu oraz pobierała kary za przetrzymywanie książek.

14. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy nie występowały.

15. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły.

16. Rozliczenie głównej pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Przychody ogółem	138.660,85
Koszty uzyskania przychodów	0,00
Dochód wolny dotacja art. 17 ust.1	136.800,00
Dochód wolny atr.17 ust.1 pkt 4 –przeznaczony na działalność statutową	1.860,85

17. W roku obrotowym oraz w roku poprzednim jednostka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

18. W 2014 r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

19. W Gminnej Bibliotece Publicznej nie obowiązuje w 2014 roku sprawozdanie z przepływu środków.

20. W 2014 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

a/ stan na 01.01.2014 r.		2,20
- pracownicy merytoryczni	2,11	
- pracownicy administracji	0,09	
b/ stan na 31.12.2014 r.		2,20
- pracownicy merytoryczni	2,11	

- pracownicy administracji 0,09

21. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wojciechowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tadeusz Kempa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80
Regon 592307783, NIP 771-26-72-840

Załącznik nr 1

Wartości niematerialne i prawne

Treść	**Wartość początkowa na 1.01.2014r.**	**Stan na 31.12.2014r.**
Inne wartości niematerialne i prawne	16.640,00	16.640,00
Razem	16.640,00	16.640,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wojciechowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tomasz Kempa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Moszczenicy
ul.Dworcowa 16a, 97-310 Moszczenica
tel./fax 044-646-43-80
Regon 592307783 NIP 771-26-72-840

Załącznik nr 2

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Dotychczasowe umorzenie na 1.01.2014r.	Stan na 31.12.2014r.
Inne wartości niematerialne i prawne	16.640,00	16.640,00
Razem	16.640,00	16.640,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wojciechowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Tomasz Kempa