

Zarządzenie Nr 35/2015
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 27 kwietnia 2015 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu za rok 2014.**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330, z późn. zm.)

**Wójt Gminy Kwilcz,
zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu za rok 2014.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - 3) Informacja dodatkowa za rok 2014

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

**Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 35/2015
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 27 kwietnia 2015 r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kwilczu jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kwilcz. 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. 2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury są zobowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych według zasad określonych niniejszą ustawą. Kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom – stosownie do wymogów art. 52 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego – w trybie art. 53 ust. 1 cytowanej ustawy.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014 r.

Jednostka obliczeniowa: zł./gr.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2014	31.12.2014			01.01.2014	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	14 322,68	1 951,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 106,45	14 322,68
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	6 216,23	-12 371,42
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	14 322,68	1 951,26	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	100,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	100,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		100,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 322,68	1 851,26				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 322,68	1 851,26				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 322,68	1 851,26				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 322,68	1 851,26				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	14 322,68	1 951,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 322,68	1 951,26

03.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główny Księgowy
[Podpis]

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwiczu

03.03.2015

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	✓ 211 000,00	205 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 211 000,00	205 000,00
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	✓ 212 277,20	224 597,04
I	Amortyzacja	✓ 453,50	
II	Zużycie materiałów i energii	✓ 42 276,10	51 226,75
III	Usługi obce	✓ 11 056,51	14 845,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	✓ 125 416,03	127 862,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 392,67	23 965,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 682,39	6 696,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 277,20	-19 597,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 599,88	21 548,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	15 599,88	21 548,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	14 322,68	1 951,26
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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)	14 322,68	1 951,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	14 322,68	1 951,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	14 322,68	1 951,26

Główny Księgowy

03.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki w Kwilczu

03.03.15

mgr. Małgorzata Rocznińska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 399,72	8 106,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 399,72	8 106,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 399,72	8 106,45
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-16 293,27	6 216,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 216,23
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 293,27	0,00
	-	16 293,27	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 106,45	14 322,68
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	0,00	0,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 106,45	14 322,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

03.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główny Księgowy

Barbara Brzostek

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki w Kwilczu

03.03.2015

mgr Małgorzata Raczyńska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminna Biblioteka
Publiczna

ul. Kard. S. Wyszyńskiego 25, 64-420 Kwilcz
tel. (061) 29 15 224 NIP: 787-10-16-666

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Kwilczu
Wpł. 03.03.2015 p. Szwarcman
Nr. 699/2015 zal.

03.03.2015
D.K.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Kwilczu
za 2014 rok**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kwilczu jest gminną instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy w Kwilczu Uchwałą Nr X/76/2003 z dnia 16.12.2003 r.

Biblioteka została wpisana do gminnego rejestru kultury.

Posiada nadany numer NIP 787-10-16-686 i numer REGON 630198684.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury mieszkańców.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię i czytelnię.

Siedzibą Biblioteki jest Kwilcz, a obszarem działania gmina Kwilcz. Gminna Biblioteka w Kwilczu realizuje swoje działania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Luboszu.

Gminną Biblioteką Publiczną w Kwilczu zarządza Dyrektor, funkcję tę pełni Pani Małgorzata Raczyńska. Dyrektor zatrudnia 2 osoby na stanowisku bibliotekarza oraz w niepełnym wymiarze sprzątaczkę (1/2 etatu) i księgową na 1/4 etatu.

Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy (dotacja podmiotowa). Budżet jest wzbogacany dotacją celową Biblioteki Narodowej oraz przychodem z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i fundacji Orange.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Roczna sprawozdawczość finansowa obejmuje:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- informację dodatkową.

Środki trwałe oraz niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł. wycenia się wg cen nabycia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są raz w roku.

Stan rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec roku – 0,00

Wszystkie rzeczowe aktywa trwałe są umorzone w 100 %.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3.500,00 zł. objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

Zbiory biblioteczne – bez względu na ich wartość – wprowadza się do ewidencji wartościowej i umarza w momencie przyjęcia do użytkowania. Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest przez komórki merytoryczne – bibliotekarzy.

Koszty za 2014 rok

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty.

PRZYCHODY:

Stan środków na początek roku –	14.322,68 zł.
Dotacja podmiotowa –	205.000,00 zł.
Pozostałe odsetki –	388,93 zł.
Dochody różne –	6.836,69 zł.
Ogółem przychody –	226.548,30 zł.

ROZCHODY:

I - Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń – 149.873,09 zł.

Wynagrodzenia osobowe –	125.907,67
Składki na ubezpieczenie społeczne -	21.460,05
Składki na Fundusz Pracy –	2.505,37

II - Wynagrodzenie bezosobowe 1.955,00 zł.

Umowy zlecenia zawarto na:
zastępstwo na czas urlopu i choroby sprzątaczk
oraz za prowadzenie strony internetowej.

III - Pozostałe wydatki związane z pracownikami 7.210,25 zł.

- wydatki –świadczenia bhp (zakup odzieży roboczej i środków bhp) - 1.382,94
- świadczenia urlopowe w wysokości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami zostały wypłacone przed urlopem wypoczynkowym trwającego co najmniej 14 dni kalendarzowych - 3.008,31
- wyjazdy służbowe – 1.204,77
- szkolenia pracownicze – 1.100,23
- badania lekarskie 514,00

IV - Zakupy 30.795,79 zł.

Księgozbiór został zwiększony o kwotę	10.989,46
Zakupy:	19.806,33

środki czystości,
prenumerata czasopism (prasa codzienna i periodyki),
artykuły biurowe (tusz, toner, papier ksero, akcesoria komputerowe, druki),
komputer, artykuły gospodarcze

V – Usługi i opłaty 34.762,91 zł.

Opłaty za energię ciepłą, elektryczną i wodę	20.430,96
Usługi: bankowe, pocztowe, informatyczne, konserwacyjne	8.030,24
opłata za abonamenty i rozmowy telefoniczne	1.244,16


opłata za Internet	2.068,05
ubezpieczenie mienia, licencje za prog. komputerowe	2.989,50

Ogółem rozchody – 224.597,04 zł.

Podsumowanie

Stan zobowiązań na dzień 31.12..2013 r. 0,00
Stan należności na dzień 31.12.2013, r. – 1.951,26 zł
(gotówka na rachunku bankowym– 1.851,26 zł. oraz rozrachunki z budżetami – 100,00 zł.)
Środki te wykorzystane zostaną w 2015 roku.
Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.951,26 zł. (słownie: jeden tysiąc dziewięćset pięćdziesiąt jeden zł. 26/100).


Główny Księgowy
Barbara Bromber


DIREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu
mgr Małgorzata Rażyńska