

Zarządzenie Nr 19 /2015

Wójta Gminy Kowiesy

z dnia 26 marca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach

Na podstawie art. 53ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2013r. poz. 330 zm. poz 613/ zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach o numerze NIP 836-178-11-06, Regon 000958186 za rok 2014 wg załączników 1-3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 31.633,07, rachunek wyników – zyskiem w wysokości 641,22zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY KOWIESY

Jarostaw Pepka

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach za 2014 r.

Od 01 lipca 2006 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach uchwałą Rady Gminy Kowiesy Nr XXXVII/181/06 z dnia 27 kwietnia 2006 przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2006. Posiada numer NIP 836-178-11-06 i numer REGON 000958186.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2014 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Kowiesach. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Woli Pękoszewskiej.

W roku 2014 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, główną księgową była Pani Aleksandra Gibaszewska. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione były cztery osoby na 3,25 etatu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 31.633,07zł (słownie: trzydzieści jeden tysięcy sześćset trzydzieści trzy zł 07/100), rachunek wyników – zyskiem – w wysokości 641,22 zł (słownie: sześćset czterdzieści jeden zł 22/100).

Rachunkowość Gminnej Biblioteki Publicznej prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest od 01.01.2014r. systemem komputerowym REWIZOR GT. Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3.500,00zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pochodzących z roku ubiegłego na dzień 01.01.2014r. wyniosł **22.429,12zł**.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2014 r. wyniosły **192.785,26zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła **174.000,00zł**, co stanowiło 90,25% ogólnej wysokości przychodów.

Z tytułu wynajmu pomieszczeń na cele szkoleniowe Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach pozyskała przychód w wysokości **13.173,00zł** (co stanowi 6,83% wszystkich przychodów). Środki te w całości przeznaczone zostaną na wydatki statutowe.

Kolejnym znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej – **3.000,00zł**, co stanowiło 1,56% ogólnej wysokości przychodów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach otrzymała środki z Fundacji Orange w wysokości **2.612,26zł** – 1,36%, na pokrycie kosztów związanych z edukacją oraz popularyzacją i zwiększeniem wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łącz internetowych w placówce głównej i filii, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w roku 2014.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2014 wyniosły **192.144,04zł**. Głównym wydatkiem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły **141.961,57zł** – 73,88% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

-wynagrodzenia 114.772,34zł, (w tym 2.000,00zł –wynagrodzenia z tytułu umów zleceń),

-pochodne od wynagrodzeń 23.276,15zł,

-odpis na ZFŚS 3.555,27zł

-świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 357,81zł.

Na zakup książek przeznaczono **10.000,00zł** z czego 3.000,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 5,20% ogólnej wysokości kosztów.

W 2014 roku Gminna Biblioteka Publiczna zakupiła wyposażenie o wartości **6.736,65zł** (3,51% wszystkich kosztów).

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii stanowiły 5,73% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły **11.010,87** (w tym energia elektryczna, koszty ogrzewania pomieszczeń i wody 5.925,88zł, materiały 5084,99zł).

Usługi obce pochłonęły 6,12% ogólnej wysokości wydatków i wyniosły **11.749,76zł**. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne i abonament 1.203,36zł,
- koszty Internetu 2.598,51zł,
- prenumerata czasopism 700,28zł,
- ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 775,00zł,
- usługi remontowe 413,28zł,
- monitoring 885,60zł,
- szkolenia pracowników 884,30zł,
- inne 4.289,43zł.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe wyniosły **2.208,19zł** i stanowiły 1,15% ogólnych kosztów.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano **477,00zł**.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach w 2014 roku dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych na wartość **2.400,00zł**. Niezamortyzowana wartość zlikwidowanego środka trwałego – **5.600,00zł** zwiększyła pozostałe koszty.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2014r. pozostało 31.070,34zł oraz 562,73zł na rachunku ZFŚS. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2015.

Na dzień 31.12.2014r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych). Na dzień 31.12.2014 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała należności (w tym wymagalnych).

Różnica między kosztami a wydatkami wynosi. 8.000,00 zł. Wynika ona z naliczenia rocznej amortyzacji środków trwałych i spisanej w koszty niezamortyzowanej wartości zlikwidowanych środków trwałych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Gibasiewicz
mgr Aleksandra Gibasiewicz

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska
mgr Halina Anna Sikorska

**Roczne rozliczenie finansowe za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

Dochody 2014r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2014r. w zł |
|-------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1. | Dotacja z Gminy Kowiesy | 174.000,00 |
| 2. | Dotacja z Biblioteki Narodowej | 3.000,00 |
| 3. | Środki z Fundacji Orange | 2.612,26 |
| 4. | Wynajem pomieszczeń | 13.173,00 |
| Suma | | 192.785,26 |

Wydatki 2014r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2014 r. w zł |
|-------------|---|------------------------|
| 1. | Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 136.048,49 |
| 2. | Umowy zlecenia | 2.000,00 |
| 3. | Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń | 357,81 |
| 4. | Odpis na ZFSS | 3.555,27 |
| 5. | Delegacje | 2.208,19 |
| 6. | Wyposażenie | 5.383,64 |
| 7. | Materiały | 5.084,99 |
| 8. | Książki i pomoce naukowe | 10.000,00 |
| 9. | Usługi telekomunikacyjne DSL | 2.598,51 |
| 10. | Rozmowy telefoniczne i abonament | 1.203,36 |
| 11. | Energia elektryczna | 2.946,79 |
| 12. | Monitoring | 885,60 |
| 13. | Prenumerata czasopism | 700,28 |
| 14. | Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru | 775,00 |
| 15. | Podatek od nieruchomości | 477,00 |
| 16. | Opłaty za wodę | 119,73 |
| 17. | Ogrzewanie pomieszczeń | 2.859,36 |
| 18. | Szkolenia pracowników | 884,30 |
| 19. | Oprogramowania komputerowe | 1.353,01 |
| 20. | Promocja czytelnictwa | 100,00 |
| 21. | Pozostałe usługi | 4.602,71 |
| Suma | | 184.144,04 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Gibaszewska

DYREKTOR GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

 mgr Halina Anna Sikorska

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014r.

| AKTYWA | Stan na | | PASYWA | Stan na | |
|--|---------------|-------------|---|---------------|-------------|
| | Początek roku | Koniec roku | | Początek roku | Koniec roku |
| 96-111 KOWIESA tel. 046 831-70-94 AKTYWA TRWAŁE | 8 000,00 | 0,00 | A. KAPITAŁY (fundusze) WŁASNE | 30 429,12 | 31 070,34 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 22 321,88 | 30 429,12 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 8 000,00 | 0,00 | | | |
| 1. Środki trwałe | 8 000,00 | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| a. Grunty własne | | | | | |
| b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowych i wodnych | | | V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny | | |
| c. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe) | | |
| d. Środki transportu | | | | | |
| e. Inne środki trwałe | | | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | VIII. Zysk (strata) netto | 8 107,24 | 641,22 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 352,36 | 562,73 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 1. Nieruchomości | | | 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | - długoterminowe | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | - krótkoterminowe | | |
| a) W jednostkach powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - udziały lub akcje | | | - długoterminowe | | |
| - inne papiery wartościowe | | | - krótkoterminowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| b) W pozostałych jednostkach | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| - udziały lub akcje | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - inne papiery wartościowe | | | b) Zysk z tytułu dłużnych papierów wartościowych | | |
| - udzielone pożyczki | | | c) Inne zobowiązania finansowe | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) inne | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 1. wobec jednostek powiązanych | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 22 781,48 | 31 633,07 | - powyżej 12 miesięcy | | |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | b) Inne | | |
| 1. Materiały | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| 3. Produkty gotowe | | | b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Towary | | | c) Inne zobowiązania finansowe | | |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | | | d) Inne tytuły dostaw i usług o okresie wymagalności : | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | | e) zaliczki otrzymane od dostawcy | | |
| - do 12 miesięcy | | | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| b). Inne | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | | i) inne | 0,00 | |
| a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | | 3. fundusze specjalne | 352,36 | 562,73 |
| - do 12 miesięcy | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b). Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | |
| c). Inne | | | | | |
| d). Dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 22 781,48 | 31 633,07 | 1. Ujemne wartości firmy | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa trwałe | 22 781,48 | 31 633,07 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| a). W jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | | |
| - udziały lub akcje | | | - krótkoterminowe | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b). W pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c). Środki pieniężne i inne aktywa finansowe | 22 781,48 | 31 633,07 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 22 429,12 | 31 070,34 | | | |
| - inne środki pieniężne | 352,36 | 562,73 | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 30 781,48 | 31 633,07 | SUMA PASYWÓW | 30 781,48 | 31 633,07 |

Kowiesy 26.09.2015
/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Anna Sikorska
mgr Aleksandra Libaszczyńska
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska
/ data i podpis kierownika jednostki /

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

w Kowiesach
96-111 KOWIESY
tel. 046 831-70-94

NIP 8361781106 REGON 000958186

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2014r. Do dnia 31.12.2014r./01.01.2015r.

Wariant porównawczy

| TREŚĆ | | Przychody i koszty za rok | |
|-----------|--|---------------------------|--------------------|
| | | ubiegły | bieżący |
| 0 | | 1 | 2 |
| A. | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. | Zmiany stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 229 791,05 | 192 144,04 |
| I. | Amortyzacja | 68 647,51 | 19 136,65 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 9 255,51 | 10 910,87 |
| | Usługi obce | | |
| III. | | 11 040,18 | 11 551,76 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenie | 110 621,20 | 114 772,34 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 27 261,95 | 27 189,23 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 964,70 | 8 583,19 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | -229 791,05 | -192 144,04 |
| D. | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 237 898,29 | 192 785,26 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 172 850,00 | 177 000,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 65 048,29 | 15 785,26 |
| E. | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | |
| I. | Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | | |
| F. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 8 107,24 | 641,22 |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | 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 | 0,00 | |
| 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) | 8 107,24 | 641,22 |
| J. | WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.) | | |
| I. | ZYSKI NADZWYCZAJNE | | |
| II. | STRATY NADZWYCZAJNE | | |
| K. | ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J.) | 8 107,24 | 641,22 |
| L. | PODATEK DOCHODOWY | | |
| M. | POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY) | | |
| N. | ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) | 8 107,24 | 641,22 |

Kowiesy, 26.03 2015

/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Gibaszewska
mgr Aleksandra Gibaszewska

/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Halina Anna Sikorska
mgr Halina Anna Sikorska

/ data i podpis kierownika jednostki/