

Załącznik nr 10

Do protokołu nr 6/15 z dnia 27.04.15

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

WÓJT GMINY GOLESZÓW

Numer identyfikacyjny REGON
072355164**BILANS**

na dzień 31.12.2014

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	977,62 zł	798,56 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	977,62 zł	798,56 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	977,62 zł	798,56 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	977,62 zł	798,56 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	977,62 zł	798,56 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

A K T Y W A R A Z E M	977,62 zł	798,56 zł
------------------------------	------------------	------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 397,38 zł	-1 760,23 zł
I. Fundusz jednostki	-8 119,64 zł	-1 397,38 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	6 722,26 zł	-362,85 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 375,00 zł	2 558,79 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 375,00 zł	2 558,79 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	1 380,00 zł	558,79 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 380,00 zł	558,79 zł
- do 12 miesięcy	1 380,00 zł	558,79 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	995,00 zł	2 000,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	995,00 zł	2 000,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	977,62 zł	798,56 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Czarnecka
Janina Czarnecka

Główny księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Cielęzowie

Alicja Duda-Oleś
Alicja Duda-Oleś

Kierownik jednostki

31.01.2015

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOLESZOWIE

WOJT GMINY GOLESZÓW

Numer identyfikacyjny REGON

072355164

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2014

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	215 000,00 zł	200 000,00 zł
- od jednostek powiązanych	215 000,00 zł	200 000,00 zł
I. Przychody z działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	222 878,92 zł	218 332,52 zł
I. Amortyzacja	16 626,13 zł	22 942,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii	20 532,54 zł	19 672,70 zł
III. Usługi obce	7 772,77 zł	6 498,73 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	365,00 zł	365,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	147 136,86 zł	138 543,15 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 991,55 zł	29 859,58 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	454,07 zł	450,42 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 878,92 zł	-18 332,52 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 601,18 zł	17 969,67 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	
II. Dotacje / +4.800,00 - M.Kult./+ 2.497,32/ Orange/	8 518,23 zł	7 297,32 zł
III. Inne przychody operacyjne	6 082,95 zł	10 672,35 zł
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)	6 722,26 zł	-362,85 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
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 zł	0,00 zł
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)	6 722,26 zł	-362,85 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	6 722,26 zł	-362,85 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 722,26 zł	-362,85 zł

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Alina Duda
Alina Duda

Główny księgowy

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Goleńszewie

Alina Duda
Alina Duda

Kierownik jednostki

31.01.2015

.....
dzień, miesiąc, rok

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Forma prawna : 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne .
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego .
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków .
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat .
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty .
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników .

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.)w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami .

1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze , t.j. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca .

3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący :

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu .

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej 3.500,- ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Rok 2014 - był jedenastym rokiem działalności Instytucji Kultury
- t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
- Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RK ZiS :

Poz.B/I - Rk ZiS :	t.j. amortyzacja śr.trw. /020-700/	0,00
	-"/ 025-781/	2.225,00
	Amort. zb.bibliot / 025-782/	20.717,94
		
	Amortyzacja razem:	22.942,94

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2014 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszc.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw					
.020-700	3.700,00	0	0	3.700,00	0,00
025-781	7.265,40	2.225,00	0	164,62	9.325,69
025-782	257.519,40	20.717,94	0	3.390,55	274.846,79
025-783	698,00	0	0	0	698,00
Wart. niemat. i prawne	0	0	0	0	0
	269.182,71	22.942,94	0	7.255,17	284.870,48
Umorzenia. Śr.trw.	3.700,00	0	0	3.700,00	0,00
070-700					
075-701	7.265,31	2.225,00	0	164,62	9.325,69
W.mat.i pr.	0	0	0	0	0
Zb.bibl.	258.217,40	20.717,94	0	3.390,55	275.544,79
075-702					
	269.182,71	22.942,94	0	7.255,17	284.870,48
Wart.netto Sr.trwałych Na 1.1.2014	0	0	0	0	Wart. Netto Śr .trw . na 31.12.2014 0

Umorzenie dot. Śr.trw.ewid. na koncie 025-781 wynosi : 2.225,00

Umorzenie dot. śr.trw. ewid. na koncie 020-700 wynosi : 0,00

Poz. A. Rk Z i Str. – dotacja od Organizatora w wysokości: 200.000.00zł

Dotacja Minist.Kultury 4.800,00zł

Dotacja Orange 2.497,32zł

Poz.D/II Rk Zysków i Strat 7.297,32 zł

Poz.B/I Rk Zysków i Strat – amortyzacja:

Zak.zb.bibl. z dotacji od organizatora 5.106,85

Zak.zb.bibl. z dotacji Ministerstwa. Kultury 4.800,00

Zak.zb.bibl. z pozostałych źródeł 10.811,09

Razem: 20.717,94

Poz. D/III Rk ZiS : Pozostałe przychody operacyjne 10.672,35

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki :

<i>Stan na początek roku 2014</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
- 8.118,64	6.722,26	0	- 1.397,38
0	0	0	0

III. Proponowany podział zysku – pokrycia straty za rok 2014 :

- strata netto za rok 2014 wynosi : 362,85 zł
- w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod.dochod.od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

1. Zysk/ strata / brutto	- 362,85 zł
2. Koszty nie stanowiące koszt.uzysk.przych.	+ 200.000,00 zł
3. Przychody nie zaliczane do przych.pod.	-
4. Przych.podatkowe/nie ujęte w ks.rach./a podl.opod.	-
5. Dochód do opodatkowania / 1+2-3+4 /	+ 199.637,15 zł
6. Odliczenia od dochodu:	
a. pokrycie strat z lat poprzednich	- 0,00 zł
b. pozostałe odliczenia / dotacje /	- 200.000,00 zł
7. Podstawa opodatkowania : / poz. 5-6 /	- 362,85 zł
/Dochód przeznaczony na cele statutowe, wolny od podatku/	
8. Podatek dochodowy stanowiący zobow.	
wobec US	- 0,00 zł
9. Zysk / strata / netto :	- 362,85 zł

IV. W roku obrotowym 2014 przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco :

	<i>Przeciętna liczba zatr. w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>	<i>Przeciętna liczba zatr. w poprz. roku obrotowym</i>
Pracown. ogółem	6 os. / 3,45 etat.	6	0	6
Pracown. na stanowiskach robotniczych	1 os. /um. zlec.	1	0	1
Pracownicy umysłowi	5 / 3.45	5	0	5

1
GŁÓWNA KSIĘGOWIA

Olga Cieliecka
Jadwiga Cieliecka