

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014

WPEŁNIŁO DANA 20. MAR. 2015 WPEŁNIŁO DANA

nazwa i adres jednostki

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		L.dz.	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		20	-31 544,75	-32 380,20
I Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy			-36 073,61	-31544,75
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				
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych				
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII Zysk (strata) netto			4 528,86	-835,45
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	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			32 277,48	34 923,60
d)	środki transportu			I Rezerwy na zobowiązania				32 429,39
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa			
III Należności długoterminowe				-	krótkoterminowa			
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy			32 429,39
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe			
IV Inwestycje długoterminowe				-	krótkoterminowe			
1.	Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe				
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek			
a)	w jednostkach powiązanych			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			32 277,48	2 494,11
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		809,69	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		809,69	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		809,69	0,00
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek		31 467,79	2 494,11
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				a)	Kredyty i pożyczki			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe		732,73	2 543,30	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		202,70	1 427,24
I Zapasy				-	do 12 miesięcy		202,70	1427,24
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy			
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe			
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 014,59	
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		26 250,50	
II Należności krótkoterminowe		198,00	1 427,77	i)	inne			1 066,87
Należności od jednostek powiązanych				3.	Fundusze specjalne			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe				
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy			
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
b)	inne			-	długoterminowe			
2.	Należności od pozostałych jednostek	198,00	1 427,77	-	krótkoterminowe			
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 427,77	Pasywa razem			732,73	2 543,30
-	do 12 miesięcy		1 427,77					
-	powyżej 12 miesięcy							
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	198,00						
c)	inne							
d)	dochodzone na drodze sądowej							
III Inwestycje krótkoterminowe		534,73	1 115,53					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	534,73	1 115,53					
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	534,73	1 115,53					
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	534,73	1 115,53					
-	inne środki pieniężne							
-	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
Aktywa razem		732,73	2 543,30					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Psarach
mgr Marcin Jurkowski

Sporządził

Zatwierdził

Psary 18.03.2015
(miejscowość, data)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Helena Warczok

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2014 r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2014 r. wynosi 4.493,14 zł, a umorzenie wynosi 4.493,14 zł
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm., są naszą własnością i umarzane są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczystie.
- 3) Nie posiadamy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Stan na początek i koniec roku 2014 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 5) Poniesiona w roku 2014 strata w kwocie 835,45 zł. wpłynie na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.
- 6) Na początek roku 2014 nie było utworzonych żadnych rezerw. Na koniec roku budżetowego stan rezerw wynosi 32.429,39zł. - stanowią one wartość nagród rocznych za 2014 roku, wypłacanych w roku 2015.

2.

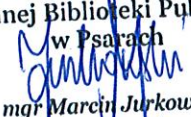
- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.
W 2014 r. otrzymane dotacje wyniosły:
 - od organizatora do działalności bieżącej – 676.570zł.
 - z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 12.000,00 zł.
 - z Fundacji Orange – 5.837,52 zł.


3.

- 1) W latach ubiegłych nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 2) W roku 2014 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
Zmianie uległa jedynie prezentacja w bilansie kwoty przeznaczonej na nagrody roczne dla pracowników. Do tej pory była ona wykazywana w poz. B III 2. g, h.
W bilansie za 2014 r. wykazano ją w pozycji B I 3. Pozostałe rezerwy (stanowią one nagrody brutto z narzutami ZUS)

4.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2014 r. wyniosły 2.543,30 zł.
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek:
- z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.427,77 zł. (Korekta faktur za dostęp do internetu)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 1.115,53 zł.
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 1.427,24 zł.
- inne wynoszą 1.066,87zł.- stanowią one wartość ekwiwalentu za odzież roboczą dla pracowników, wypłacone w roku 2015.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Marcin Jurkowski

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Helena Warczok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
(wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	612 500,00	688 570,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	605 000,00	676 570,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 500,00	12 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	615 087,92	696 266,47
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	132 488,93	158 329,97
III	Usługi obce	19 419,64	37 125,37
IV	Podatki i opłaty	1 005,60	1 929,80
V	Wynagrodzenia	375 376,37	411 957,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 050,78	82 090,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 746,60	4 833,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 587,92	-7 696,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 116,78	6 891,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 513,38	5 837,52
III	Inne przychody operacyjne	1 603,40	1 053,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	30,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		30,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 528,86	-835,45
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 528,86	-835,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)	4 528,86	-835,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 528,86	-835,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej

w Psarach

mgr Marijn Jurkowski

sporządził

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Helena Warczok

zatwierdził

Psary, 18 marca 2015 r.
miejscowość i data

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Gminna Biblioteka Publiczna w Psarach jest instytucją kultury o nr NIP: 625 16 42 667, nr REGON: 272536333, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr. 1.

Działalnością podstawową Biblioteki w Psarach jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy a także upowszechnianie i rozwijanie wiedzy i kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę.

Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania skonsolidowanego nas nie obowiązuje.

Biblioteka w Psarach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, której podlegają środki o wartości powyżej 3.500 zł.

Inwentaryzacja w Bibliotece jest przeprowadzana na zasadach ogólnych poprzez spis z natury.

Biblioteka w Psarach jest uprawniona do sporządzania sprawozdania finansowego w formie uproszczonej, zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Biblioteka nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

Dyrektorem Biblioteki w Psarach jest Helena Warczok, głównym księgowym jest Marcin Jurkowski, który nie jest pełnomocnikiem instytucji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Marcin Jurkowski

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Psarach

mgr Helena Warczok