

**ZARZĄDZENIE NR 39/15
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 3 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz § 18 uchwały Nr XLI/262/13 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 26 listopada 2013 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej w Dukli, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

- § 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za 2014 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu i wykazu należności i zobowiązań, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

38-450 DUKLA
ul. Armii Krajowej 1

tel.: 13 433 01 36

NIP 684-17-44-481

Regon: 001033990

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 39/15

Burmistrza Dukli

z dnia 3 kwietnia 2015 r.

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2013	2014
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 762,18	2 243,05
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 762,18	2 243,05
1.	Środki pieniężne	1 762,18	2 243,05
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 884,00	1 884,00
Suma aktywów		3 646,18	4 127,05
PASYWA			
A.	Fundusze własne	3 646,18	4 127,05
I.	Fundusz statutowy	160,98	3 646,18
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	3 485,20	480,87
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	3 485,20	480,87
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma pasywów		3 646,18	4 127,05

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

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

DYREKTOR

Joanna Szczurek

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

Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli

na dzień 31-12-2014

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności	0
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 200-01	Należności wymagalne	0
Razem		0

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	0
Konto 225	Urząd Skarbowy	0
Konto 229	ZUS	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0
Razem		0

Zobowiązania i należności wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urząd Skarbowy



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 39/15

Burmistrza Dukli

sporządzony za okres 1-01-2014 do 31-12-2014
z dnia 3 kwietnia 2015 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	198 700,10	217 190,70
	– od jednostek powiązanych	198 647,50	217 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 700,10	217 190,70
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	202 034,16	223 250,74
I	Amortyzacja	24 936,74	30 311,86
II	Zużycie materiałów i energii	2 635,75	6 110,31
III	Usługi obce	11 473,29	5 735,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	63,70	70,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	129 681,95	145 808,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 698,41	34 709,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 544,32	504,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 334,06	-6 060,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 716,18	6 482,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 000,00	5 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 716,18	1 482,70
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)	3 382,12	422,66
G	Przychody finansowe	103,08	58,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	103,08	58,21
	– 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)	3 485,20	480,87
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	3 485,20	480,87
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	3 485,20	480,87

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula...

DYREKTOR

Joanna Szczurek

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką

kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

38-450 DUKLA

ul. Armii Krajowej 1

tel. 13 433 01 36

NIP 684-17-44-481

Regon: 001033396

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2014

1. Wprowadzenie:

Biblioteka Publiczna w Dukli z siedzibą ul. Armii Krajowej 1.

Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla

Obszarem działania Gmina Dukla

2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2014r. i kończący się 31-12-2014r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwale w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
- 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

a) Środki trwałe o wartości do 3500,00zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

Informacje do bilansu

1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31-12-2014r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	5 910,00	5 910,00
VIII-ruchomości wyposaż	0,00	0,00
Razem	5 910,00	5 910,00
Środki trwałe mniejszej wartości	74 217,27	74 217,27
Zbiory biblioteczne	318 179,95	318 179,95
Wartości niematerialne i prawne	20 543,70	20 543,70

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o zakupione regały, drukarkę.

Zbiory biblioteczne zostały zwiększone o zakupy książek.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2014r wynosi – 30 311,86zł. Łączne umorzenie na 31-12-2014 wynosi 418 850,92zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Zysk w kwocie 480,87zł za 2014r zostanie przeznaczony na działalność statutową.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

<i>Zobowiązania z tytułu</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku obrotowego</i>
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	0,00	0,00
3/podatków	0,00	0,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenie międzyokresowe dotyczy hostingu programu SOWA na kwotę 1 884,00zł.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:

-dotacja z budżetu gminy	217 000,00
-ze sprzedaży usług	190,70
- przychody operacyjne	6 482,70
w tym dotacje z Biblioteki Narodowej	5 000,00
za nieterminowy zwrot książek przez czytelników	305,00
program Orange dla Bibliotek	1 177,70

-przychody finansowe- odsetki bankowe	58,21
Koszty ogółem w tym:	
- amortyzacja	30 311,86
w tym ksiązek	23 125,81
-zuzycie materiałów i energii	6 110,31
-usługi obce	5 735,91
-podatki i opłaty	70,20
-wynagrodzenia osobowe	145 808,88
w tym nagrody jubileuszowe	2 387,42
wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	750,00
-ubezpieczenia społeczne i inne	
świadczenia pracownicze	34 709,18
w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	28 816,43
świadczenia urlopowe	3 555,27
-pozostałe koszty rodzajowe	504,40
w tym podróże służbowe	321,40
ubezpieczenie mienia	183,00

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym wystąpił zysk w kwocie 480,87zł. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 teże ustawy.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2014r.

-Pracownicy umysłowi	4 osoby
-Pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich	3 osoby
Ogółem zatrudnionych	3,25 etatu 4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Szczurek