

Zarządzenie Nr 34/15

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 10 czerwca 2015 roku

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 poz.591 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie sprawozdanie finansowe za 2014 rok, obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 rok,
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2014 roku,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku,

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY
KOSZARAWA**

Władysław Puda
Imię. Władysław Puda

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie 34-332 Koszarawa		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		<i>UG KOSZARAWA</i>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 2014 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 440,46	9 864,12	A. Fundusz	15 448,09	9 892,61
I. Wartości niematerialne i prawne	6 143,16	4 295,22	I. Fundusz jednostki	7 093,79	15 323,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 297,30	5 568,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	8 354,30	-5 430,68
1. Środki trwałe	9 297,30	5 568,90	1. Zysk netto (+)	8 354,30	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-5 430,68
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 297,30	5 568,90	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	7,63	28,49	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,63	28,49			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7,63	28,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	15 448,09	9 892,61	Suma pasywów	15 448,09	9 892,61

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6.956,87
2. Umorzenie środków trwałych 16.243,06
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 171.280,46
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

Książka
.....
(główny księgowy)

2015.03.23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
M. Kepka
mgr Małgorzata Kepka
.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie 34-332 Koszarawa Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień <u>31.12.</u> 20 <u>14</u> r.	Adresat <u>UG KOSZARAWA</u> Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 603,82	7 093,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 025,69	9 950,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			9 950,00
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 025,69	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 535,72	1 720,50
2.1. Strata za rok ubiegły		3 535,72	1 595,70
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			124,80
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 093,79	15 323,29
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 595,70	-5 430,68
1.	zysk netto (+)	69 430,50	72 010,34
2.	strata netto (-)	71 026,20	77 441,02
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	5 498,09	9 892,61

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

Dyrektor Biblioteki

mgr Małgorzata Kępka

(kierownik jednostki)

V. Kubiś
.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Gmina Pińczów Publiczna w Koszarawie 34-332 Koszarawa</i>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 2014 r.	<i>UG KOSZARAWA</i> Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		69 377,59	70 334,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		69 377,59	70 334,59
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		71 026,20	75 845,32
I. Amortyzacja		2 704,90	5 810,34
II. Zużycie materiałów i energii		10 116,50	14 135,26
III. Usługi obce		6 599,35	7 298,92
IV. Podatki i opłaty		788,00	848,00
V. Wynagrodzenia		41 730,58	38 726,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 608,30	8 480,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		478,57	546,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 648,61	-5 510,73
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 648,61	-5 510,73
G.	Przychody finansowe	52,92	80,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	52,92	80,05
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 595,69	-5 430,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 595,69	-5 430,68
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 595,69	-5 430,68

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

K. S. K.
.....
(główny księgowy)

2015.03.23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
M. K.
mgr Małgorzata Kępka
.....
(kierownik jednostki)