

Sprawozdanie finansowe

od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁUBNICACH

samorządowej instytucji kultury


ul. Gen. Sikorskiego 98
98-432 Łubnice
NIP 9970014326
REGON 001083264

Nr 1 w rejestrze instytucji kultury Gminy Łubnice

PKD 9101A – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 26 marca 2015 r. i obejmuje:

- Bilans za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 (wersja pełna)
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 przy założeniu kontynuowania działalności

Gł. Księgowy:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łubnicach

mgr Teresa Honcel

data: 26-03-2015

Dyrektor GBP w Łubnicach:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach

Dorota Wejner

data: 26-03-2015

BILANS
 za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2013	2014		2013	2014
A. Aktywa trwałe	0,00	42 816,40	A. Kapitał (fundusz) własny	15 837,57	29 086,94
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 275,60	15 837,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			- fundusz instytucji kultury	0,00	0,00
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	42 816,40	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	42 816,40	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	14 561,97	13 249,37
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 056,24	38 230,97
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) inne środki trwałe		42 816,40	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 056,24	964,57
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 840,99	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	17 893,81	24 501,51	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	1 173,60	3 193,90	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 840,99	0,00
1. Materiały	1 173,60	3 193,90	– do 12 miesięcy	1 840,99	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			– powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	215,25	964,57
– do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 266,40
– powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 266,40
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			– długoterminowe		37 266,40
c) inne			– krótkoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 720,21	21 307,61			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 720,21	21 307,61			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 720,21	21 307,61			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 720,21	21 307,61			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	17 893,81	67 317,91	Pasywa razem	17 893,81	67 317,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

	2013 rok	2014 rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	408.000,00	416.700,00
od jednostek powiązanych		
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 do działalności podstawowej (w tym od Organizatora)	408.000,00	416.700,00
B. Koszty działalności operacyjnej	474.995,81	464.355,41
I Amortyzacja		3.471,60
II Zużycie materiałów i energii	120.074,44	109.393,86
III Usługi obce	74.558,31	75.429,52
IV Podatki i opłaty	-	-
V Wynagrodzenia	230.048,70	224.514,48
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46.682,06	48.078,30
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3.632,30	3.467,65
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 66.995,81	- 47.655,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	81.590,46	60.724,04
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	6.297,20	9.569,77
III Inne przychody	74.908,51	48.010,67
IV Pozostałe przychody operacyjne	384,75	3.143,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	384,75	122,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	384,75	122,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14.209,90	12.946,63
G. Przychody finansowe	352,07	302,74
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki w tym:	352,07	302,74
od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
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)	14.561,97	13.249,37
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	14.561,97	13.249,37
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	14.561,97	13.249,37

Informacja dodatkowa
od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubnicach przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

- Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 3.500 zł - kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.
Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 200 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).
- Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:
 - autorskie prawa majątkowe, koncesje,
 - nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500zł. są amortyzowane metodą liniową, według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się umorzenia jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Do przychodów instytucji kultury zalicza się dotację podmiotową z budżetu gminy, dotacje celowe, darowizny, przychody z najmu, przychody (dochody) własne i inne pobierane przez bibliotekę opłaty.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. W związku z tym, że organizator nie wydzielił takiego mienia fundusz instytucji kultury wykazano w bilansie w wys. 0 zł.

2) Uzupelniajace dane o aktywach i pasywach:

- w okresie sprawozdawczym nie wystapily zmiany (zwiększenie/zmniejszenie) wartosci niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji dlugoterminowych, natomiast nastapilo zwiększenie wartosci srodków trwalych, związane z realizacją projektu „Doposażenie Orkiestry Dętej Łubnice poprzez zakup instrumentów muzycznych”
Zakupione instrumenty muzyczne o wartosci 46.288,00 sklasyfikowane zostaly w grupie 8 „Narzędzia, przyrzady, ruchomosci i wyposazenie, gdzie indziej niesklasyfikowane”, w rodzaju 805 „Wyposazenie i sprzet kin, teatrów i innych placówek kulturalno-owsiatowych” KŚT i zostala określona dla nich 10% stawka amortyzacyjna.

- wartosc zbiorów bibliotecznych wynosi 175.588,80 zł, natomiast umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 175.588,80 zł. Zbiory biblioteczne są umarzane jednorazowo z chwila przyjęcia na stan księgozbioru,

- wartosc zakupionych księgozbiorów	15.646,59
- wartosc ubytków w księgozbiorze wyniosla	257,67
- wartosc darowizny księgozbioru wyniosla	122,00

- wartosc pozostalych srodków trwalych (wyposazenia) wynosi 371.288,03 umorzenie wynosi 371.288,03. Pozostale srodki trwale są umarzane jednorazowo z chwila przyjęcia na stan wyposazenia i oddania do użytkowania.

- wartosc zakupionych pozostalych sr. trwalych	8.117,60
- wartosc ubytków (protokol likwidacji)	0,00

- instytucja kultury nie posiada:

- a) gruntów użytkowanych wieczyscie,
- b) srodków trwalych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
- c) zobowiazan wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- d) kapitałów zapasowych i rezerwowych, ani rezerw
- e) zobowiazan dlugoterminowych
- f) zobowiazan zabezpieczonych na majątku
- g) zobowiazan warunkowych
- h) walut obcych
- i) srodków trwalych w budowie,
- j) umów majacych wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- k) jednostek powiazanych,
- l) wspólnych przedsięwzięć,

- instytucja kultury posiada:

- a) utworzono Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 40.288,00 co odpowiada kwocie otrzymanej dotacji celowej z Gminy Łubnice i dofinansowania ze srodków europejskich PROW, pomniejszone o odpis amortyzacyjny za rok 2014 – 3.021,60

- budynki, w których realizowane są zadania statutowe nie zostaly przekazane przez Gminę Łubnice (są własnością Gminy Łubnice), w związku z tym nie są wykazywane jako majątek Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach, a ich wartosc znajduje się w ewidencji srodków trwalych Gminy Łubnice.

- kapitał podstawowy 15.837,57 zł, w tym fundusz instytucji kultury 0 zł
- zysk w wys. 13.249,37 zł nie podlega podziałowi i zostanie przeksięgowany po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na kapitał podstawowy

- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,

3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym: przychodów określonych statutem:

Przychody z tytułu	Wartość	% w strukturze
dotacja podmiotowa od Organizatora – Gminy Łubnice	416.700,00	80,92%
dotacja celowa od Gminy Łubnice	15.288,00	2,97%
dofinansowanie przez Samorząd Województwa Łódzkiego na realizację projektu: „Doposażenie Orkiestry Dętej Łubnice poprzez zakup instrumentów muzycznych”	25.000,00	4,86%
dotacja Biblioteki Narodowej- Priorytet I	3 000,00	0,58%
dotacja Biblioteki Narodowej- Priorytet II	4.500,00	0,87%
dotacja celowa „ Orange dla bibliotek ”	2.069,77	0,40%
darowizn: w tym		
rzeczowych (księgozbiór)	122,00	0,02%
działalności Orkiestry Łubnice	12.800,00	2,49%
działalności Orkiestry Dziętrzkowice	15.450,00	3,00%
działalności Społ. Ogniska Muzycznego	8.240,00	1,60%
działalności biblioteki	734,30	0,14%
najmu i refundacji kosztów mediów	10.786,37	2,09%
inne (odsetki bankowe)	302,74	0,06%
Razem przychody	514.993,18	100,00%

4) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

	Koszty:	Wartość	% w strukturze
411	zakupu materiałów	51 986,64	11,28%
412	zakupu materiałów (opału)	21 656,51	4,70%
413	zakupu materiałów (księgozbiorów)	15 646,59	3,40%
417	zakupu materiałów (akcesoriów komputerowych)	2 314,65	0,50%
419	zakupu energii, wody	17 789,47	3,86%
426	usług transportowych	20 675,41	4,49%
429	zakupu usług pozostałych	54 754,11	11,88%
431	wynagrodzeń	197 294,48	42,81%
433	wynagrodzeń (umów zlecenia)	14 200,00	3,08%
434	wynagrodzeń (umów o dzieło)	13 020,00	2,83%
441	ubezpieczeń społecznych	37 898,89	8,22%
442	Funduszu Pracy	4 260,17	0,92%
445	ZFŚS (świadczeń urlopowych)	5 535,28	1,20%
449	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	383,96	0,08%
465	usług bankowych	10,00	0,00%
466	podróży służbowych	2 242,89	0,49%
469	opłat i pozostałe koszty	1 214,76	0,26%
	Razem koszty	460 883,81	100,00%
413	umorzenie księgozbioru (darowizna)	122,00	
	Razem koszty	461.005,81	

5) Przeciętne zatrudnienie w 2014 wyniosło 4,56 w podziale na grupy zawodowe:

- a. Dyrektor 1,0 et.
- b. Gł. księgowy 0,5 et.
- c. Specjalista ds. płac 0,06 et.
- d. Bibliotekarz 0,25 et.
- e. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- f. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- g. Instruktor muzyki 0,5 et.
- h. Instruktor ds. choreografii 0,5 et.
- i. Instruktor muzyki SOM 0,75 et.

6) Inne:

Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. W trakcie roku dokonano zmian w polityce rachunkowości: -rozszerzono katalog kont o konta służące do ewidencji środków europejskich otrzymanych na realizację zadania „Doposażenie Orkiestry Dętej Łubnice poprzez zakup instrumentów muzycznych” oraz ich wykorzystanie. Dotacja podmiotowa ujęta w sprawozdaniu w RZiS za 2014 wykazana została, podobnie jak w poprzednim sprawozdaniu w części A.V, ponieważ stanowi dotację do działalności podstawowej (tj. dotacja podmiotowa od Gminy Łubnice) .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łubnicach

mgr Teresa Honcel
Gł. Księgowy:

data: 26.03.2015

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach
Dorota Wejner
Dorota Wejner

Dyrektor GBP w Łubnicach:

data: 26.03.2015