

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego od 01-01-2014 r. do 31-12-2014r. Biblioteki Publicznej w Tłuszczu.

I. Biblioteka Publiczna będąc jednostką organizacyjną zaliczaną do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z rozdziału 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie sporządzone jest na dzień bilansowy na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

Zadania szczegółowe określa statut.

III. Biblioteka Publiczna z siedzibą w Tłuszczu, ul. Kościuszki 7 powstała na mocy wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 2/2008r.

IV. W dniu 04-04-2008 r. ze struktur Centrum Kultury została wyłączona Biblioteka na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach /Dz. U. Nr 85, poz.539 z póź. zm./ oraz Uchwały Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 20 lutego 2008 r. jako samodzielna instytucja kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna.

V. Aktywa jednostki to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszane o umorzenie tych środków w roku 2014, oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

Pasywa jednostki to fundusz jednostki i zobowiązania krótkoterminowe.

Wszystkie przychody jednostki: dotacje, dochody własne i darowizny przeznaczone są na działalność statutową.

Bilans sporządzono za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014r.

Przychody i koszty jednostki kształtują się następująco:

Przychody:

Dotacje:

a) dotacje z UM 633 800,00

Dochody z działalności:

a) odsetki bankowe 657,93

b) pozostałe przychody 44 774,15

Razem 679232,08

Koszty jednostki kształtują się następująco:

a) Amortyzacja	25471,11
b) Zużycie materiałów i energii	75879,02
c) Usługi obce	35514,39
d) Wynagrodzenia	471452,58
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93386,21
f) Podróże służbowe	1206,52
<u>g) Pozostałe koszty</u>	<u>1480,32</u>
Razem	704390,15

VI. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

VII. Materiały w Bibliotece Publicznej nabywane do bieżącego użytku, przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

VIII. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych raz w roku od tych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3500,00 zł. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3500,00 zł to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zapisuje się całą wartością w koszty uzyskania przychodu i umarza w miesiącu zakupu, ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej wartości początkowej.

IX. Czas trwania jednostki nieograniczony.

Rok obrotowy 2014 r. rozpoczyna się datą 01.01.2014r. a kończy dniem bilansowym 31 grudnia 2014 r. w 2014 roku jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wszystkie dane bilansowe obejmują zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w roku obrotowym.

X. Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 12 osób a średniorocznie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 10,83

Anna Malicka
Anna Malicka
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Bogusławski
mgr Bogusław Bogusławski

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2014-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	633.800,00	646.800,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje	633.800,00	646.800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	704.390,15	722.010,39
I	Amortyzacja	25.471,11	25.168,64
II	Zużycie materiałów i energii	75.879,02	93.704,14
III	Usługi obce	35.514,39	39.326,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	-(I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	471.452,58	463.740,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93.386,21	96.552,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.686,84	3.518,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70.590,15	-75.210,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	44.774,15	42.777,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	44.774,15	42.777,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-25.816,00	-32.432,96
G	Przychody finansowe	657,93	721,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	-(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	657,93	721,69
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-(I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-25.158,07	-31.711,27
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-25.158,07	-31.711,27
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-25.158,07	-31.711,27

Anna Malicka
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogumiła Boguszczyńska



BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	564150,93	539679,82	A	Kapitał (fundusz) własny	543976,32	518818,25
I	Wartości niematerialne i prawne	4739,15	677,02	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	575687,59	543976,32
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	4739,15	677,02	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	560411,78	539002,80	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	560411,78	539002,80	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo						
b)	budynki, lokale i obiekty	548847,62	531780,51				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11564,16	7222,29	VIII	Zysk (strata) netto	-31711,27	-25158,07
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38637,70	37855,84
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	38637,70	37855,84
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	38637,70	37855,84
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	17463,09	16994,27	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel,	5851,57	5987,37
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	32786,13	31868,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	17463,09	16994,27				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17463,09	16994,27				
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	17463,09	16994,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17463,09	16994,27				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		582614,02	556674,09	PASYWA razem (suma poz. A i B)		582614,02	556674,09

Sporządzono dnia 19 luty 2015 r.

Anna Majłicka
Anna Majłicka
Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej

Bożena Bożuszevska
Bożena Bożuszevska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Środki trwałe w 2014 roku o wartości powyżej 3 500 zł

Wartość Inwentarzowa - konto 010				
GRUPA	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
GR. 0	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. I	682 684,48	0,00	0,00	682 684,48
GR. II	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. III	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. IV	44 347,17	0,00	0,00	44 347,17
GR. V	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VII	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VIII	7 568,20	0,00	0,00	7 568,20
0	734 599,85	0,00	0,00	734 599,85

3556

Umorzenia - konto 071				
GRUPA	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
GR. 0	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. I	133 836,86	17 067,11	0,00	150 903,97
GR. II	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. III	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. IV	32 783,01	4 341,87	0,00	37 124,88
GR. V	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VII	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VIII	7 568,20	0,00	0,00	7 568,20
0	174 188,07	21 408,98	0,00	195 597,05

Wartość netto do bilansu

GRUPA	Wartość netto
GR. 0	0,00
GR. I	531 780,51
GR. II	0,00
GR. III	0,00
GR. IV	7 222,29
GR. V	0,00
GR. VI	0,00
GR. VII	0,00
GR. VIII	0,00
0	539 002,80

Anna Malicka
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogusław Jędrusiewski

Środki trwałe Biblioteki Publicznej w Tłuszczu 2014 r.

Gr. I budynki

L.p.	Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2014	% umorzenia	Umorzenie za 2014 r.	Umorzenie na 31-12-2014	Wartość netto
1.	Budynek	682684,48	1	682684,48	133836,86	2,5	17067,11	150903,97	531780,51
	Suma								

Gr. IV maszyny i urządzenia

L.p.	Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2014	% umorzenia	Umorzenie za 2014 r.	Umorzenie na 31-12-2014	Wartość netto
1	Zestaw komputerowy lkonk	3333,33	3	10000,00	10000,00	30	0	10000,00	0
2	Zestaw komputerowy	3972,90	1	3972,90	2383,74	30	1191,87	3575,61	397,29
3	Zestaw komputerowy	2414,05	1	2414,05	2414,05	30	0	2414,05	0
4	Zestaw komputerowy	3184,63	1	3184,63	3184,63	30	0	3184,63	0
5	Zestaw komputerowy	2424,99	1	2424,99	2424,99	30	0	2424,99	0
6	Zestaw komputerowy	3241,05	1	3241,05	3241,05	30	0	3241,05	0
7	Zestaw komputerowy	2232,60	2	4465,20	4465,20	30	0	4465,20	0
8	Piec gazowy	4144,35	1	4144,35	4144,35	7	0	4144,35	0
9	Zestaw komputerowy	3500,00	1	3500,00	175,00	30	1050,00	1225,00	2275,00
10	Zestaw komputerowy	3500,00	1	3500,00	175,00	30	1050,00	1225,00	2275,00
11	Zestaw komputerowy	3500,00	1	3500,00	175,00	30	1050,00	1225,00	2275,00
	Suma			44347,17	32783,01	307,00	4341,87	37124,88	7222,29

Anna Maryla
Główny Księgowy

[Signature]

Gr. VIII narzędzia przyrządy

L.p.	Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2014	% umorzenia	Umorzenie za 2014 r.	Umorzenie na 31-12-2014	Wartość netto
1.	Telewizor Sony	4000,00	1	4000,00	4000,00	20	0	4000,00	0
2.	Kserokopiarka	3568,20	1	3568,20	3568,20	20	0	3568,20	0
	Suma			7568,20	7568,20		0,00	7568,20	0,00
	Ogółem			734599,85	174188,07		21408,98	195597,05	539002,80

Anna Malicka
Anna Malicka
 Główny Księgowy

Dyrektor
 Biłgoraj Publicznej
Bogusław
 mgr Bogusław

Wartości niematerialne i prawne 2014 r.

L.p.	Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01- 2014	% umorzenia	Umorzenie za 2014 r.	Umorzenie na 31-12- 2014	Wartość netto
1	Program MAK	928,00	1	928,00	928,00	50	0	928,00	0,00
2	Program Office	744,11	3	2232,33	2232,33	50	0	2232,33	0,00
3	Program Symfonia F	1922,72	1	1922,72	1922,72	50	0	1922,72	0,00
4	Program Symfonia K/P	2137,44	1	2137,44	2137,44	50	0	2137,44	0,00
5	Oprogramowanie Microsoft	23991,82	1	23991,82	23991,82	50	0	23991,82	0,00
6	Oprogramowanie Antywirusowe	8124,25	1	8124,25	3385,10	50	4062,13	7447,23	677,02
7								0,00	0,00
9								0,00	0,00
	Suma			39336,56	34597,41		4062,13	38659,54	677,02

Anna Malinowska
Główny Księgowy

Dyrektor
Działu Finansów
Józefina Kozłowska