

Gminna Biblioteka Publiczna
w Janowie
ul. Częstochowska 1
42-253 Janów
NIP 9491979422, KRS 001063445

B I L A N S
instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudzień 2014 r.

Adresat:

GMINA JANÓW
UL. CZĘSTOCHOWSKA 1
42-253 JANÓW

Urząd Gminy
w Janowie
Wpłynęło
2015-03-30
2446/Za

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 240,10	7 138,73	A. Kapitał (fundusz) własny	9 973,77	9 978,11
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał podstawowy	11 111,53	11 111,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 240,10	7 138,73	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
1. Środki trwałe	8 240,10	7 138,73	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
a) grunty	-	-	IV. Kapitał zapasowy	-	-
b) budynki, lokale i obiekty	-	-	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 240,10	1 138,73	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
d) środki transportu	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-949,55	-1 137,76
e) inne środki trwałe	6 000,00	6 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	-188,21	4,34
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117,13	76,61
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	d) inne	-	-
B. Aktywa obrotowe	1 850,80	2 915,99	III. Zobowiązania krótkoterminowe	18,00	-
I. Zapasy	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
Materiały	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18,00	-
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ.	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
c) inne	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	i) inne	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 850,80	2 915,99	IV. Fundusze specjalne	99,13	76,61

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 850,80	2 915,99	V. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 850,80	2 915,99			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
SUMA AKTYWÓW	10 090,90	10 054,72	SUMA PASYWÓW	10 090,90	10 054,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Janowie
Hareza
 mgr Katarzyna Hareza

Gminna Biblioteka Publiczna
 w Janowie
 ul. Częstochowska 1
 42-253 Janów
 NIP 9491979422, KRS 001063445

SEKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Janowie
Plenka

Janów, dnia 2015-03-28

Adresat

GMINA JANÓW
UL. CZĘSTOCHOWSKA 1
42-253 JANÓW

Gminna Biblioteka Publiczna
w Janowie
ul. Częstochowska 1
42-253 Janów
NIP 9491979422, IDŚ 001063415

**RACHUNEK
ZYSKÓW I STRAT**
instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudzień 2014 r.

	Stan na koniec 2013 roku	Stan na koniec 2014 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	213 642,76	239 330,50
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	213 642,76	239 330,50
II. Zmiana stanu produktów (zw. (+), zm. (-))	-	-
III. Koszt wytw. prod. na własne potrzeby jedn.	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow. i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	216 873,12	239 964,63
I. Amortyzacja	4 879,97	1 709,84
II. Zużycie materiałów i energii	17 191,52	8 514,52
III. Usługi obce	17 762,42	8 928,16
IV. Podatki i opłaty	2 389,00	2 469,00
V. Wynagrodzenia	121 697,25	163 316,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 835,94	35 125,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 117,02	19 900,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 230,36	-634,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 033,27	638,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktyw. trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	3 033,27	638,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktyw. trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,01	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operac. (C+D-E)	-197,10	4,34
G. Przychody finansowe	8,89	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	8,89	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospod. (F+G-H)	-188,21	4,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-188,21	4,34
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-188,21	4,34

Fl 8



INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JANOWIE
ZA ROK 2014

I. Wprowadzenie

Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Janowie przy ul. Częstochowskiej 1, posiada 2 Filie Biblioteczne mieszczące się w Lgoczance oraz w Żurawiu. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Biblioteka została utworzona na podstawie Uchwały Rady Gminy w Janowie Nr 244/XXXIX/2005 z dnia 29 grudnia 2005 roku.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, wyceny walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - ✓ Majątek trwały GBP jest wyceniony w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości, instytucja stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł. umarzane są jednorazowo.
 - Brak zapasów.
 - Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:
 - ✓ Nie dotyczy
3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:
 - ✓ Instytucja powstała 01.01.2006 roku
 - Sprawozdanie sporządza po raz dziewiąty.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - ✓ Zgodnie z ustawą o rachunkowości zasada kontynuacji działania, zasada memoriału oraz współmierności.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i start:
 - ✓ Nie dotyczy
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
 - ✓ Nie dotyczy

II.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stanu na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji:
- 2.

Tabela nr 1 (zł)

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Zestaw komputerowy	4 212,32	-	-	4 212,32
2	Zestaw komputerowy	2 893,84	-	-	2 893,84
3	Zestaw komputerowy	2 893,84	-	-	2 893,84
4	Zestaw komputerowy	2 246,92	-	-	2 246,92
5	Zestaw komputerowy	2 246,92	-	-	2 246,92
6	Zestaw komputerowy	2 484,71	-	-	2 484,71
7	Drukarka HP Laser JET	2 269,20	-	-	2 269,20
8	Skanner MUSTEK	198,86	-	-	198,86
9	Laptop Fujitsu	2 818,07	-	-	2 818,07
10	Drukarka Lexmark	352,58	-	-	352,58
11	Fax Panasonic	999,00	-	-	999,00
12	Kserokopiarka Panasonic	4 800,00	-	-	4 800,00
13	Kseropiarka	4 495,00	-	-	4 495,00
14	Zestaw komputerowy	3 805,00	-	-	3 805,00
15	Oprogramowanie Microsoft	9 808,44	-	-	9 808,44
16	Dokument historyczny	6 000,00	-	-	6 000,00

Tabela nr 2 (zł)

<i>Lp</i>	<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>Stawka amortyzacji</i>
1	Zestaw komputerowy	30
2	Drukarka	30
3	Skaner	30
4	Laptop	30
5	Fax	10
6	Kserokopiarka	14
7	Oprogramowanie	50

Tabela nr 3 (zł)

<i>Lp</i>	<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość umorzenia na koniec roku</i>
1	Zestaw komputerowy	4 212,32	0,00	-	4 212,32
2	Zestaw komputerowy	2 893,84	0,00	-	2 893,84
3	Zestaw komputerowy	2 893,84	0,00	-	2 893,84
4	Zestaw komputerowy	2 246,92	0,00	-	2 246,92
5	Zestaw komputerowy	2 246,92	0,00	-	2 246,92
6	Zestaw komputerowy	2 484,71	0,00	-	2 484,71
7	Drukarka HP Laser JET	2 269,20	0,00	-	2 269,20
8	Skaner MUSTEK	198,86	0,00	-	198,86
9	Laptop Fujitsu	2 818,07	0,00	-	2 818,07
10	Drukarka Lexmark	352,58	0,00	-	352,58
11	Fax Panasonic	907,43	91,57	-	999,00
12	Kserokopiarka Panasonic	4 800,00	0,00	-	4 800,00
13	Kserokopiarka	2 726,97	629,30	-	3 356,27
14	Zestaw komputerowy	3 424,50	380,50	-	3 805,00
15	Oprogramowanie Microsoft	9 808,44	0,00	-	9 808,44

Tabela nr 4 (zł)

<i>Lp</i>	<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>KRŚT</i>	<i>Wartość brutto</i>	<i>Odpis amortyzacyjny</i>	<i>Wartość netto</i>
1	Zestaw komputerowy	491	4 212,32	4 212,32	0,00
2	Zestaw komputerowy	491	2 893,84	2 893,84	0,00
3	Zestaw komputerowy	491	2 893,84	2 893,84	0,00
4	Zestaw komputerowy	491	2 246,92	2 246,92	0,00
5	Zestaw komputerowy	491	2 246,92	2 246,92	0,00
6	Zestaw komputerowy	491	2 484,71	2 484,71	0,00
7	Drukarka HP Laser JET	491	2 269,20	2 269,20	0,00
8	Skaner MUSTEK	491	198,86	198,86	0,00
9	Laptop Fujitsu	491	2 818,07	2 818,07	0,00
10	Drukarka Lexmark	491	352,58	352,58	0,00
11	Fax Panasonic	627	999,00	999,00	0,00
12	Kserokopiarka Panasonic	548	4 800,00	4 800,00	0,00
13	Kserokopiarka	548	4 495,00	3 356,27	1 138,73
14	Zestaw komputerowy	491	3 805,00	3 805,00	0,00
15	Oprogramowanie Microsoft		9 808,44	9 808,44	0,00
16	Dokument historyczny		6 000,00	0,00	6 000,00

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
✓ Nie dotyczy
4. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
✓ Nie dotyczy
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
✓ Nie dotyczy
6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
✓ Nie dotyczy
7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych:
✓ Nie dotyczy
8. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia starty za rok obrotowy:
✓ Zmniejszenie funduszu instytucji kultury albo pokrycie starty z przychodów.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:
✓ Nie dotyczy
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a) do jednego roku:
✓ Nie dotyczy
 - b) od 1 do 5 lat:
✓ Nie dotyczy
 - c) ponad 5 lat:
✓ Nie dotyczy
10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:
✓ Nie dotyczy
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):
✓ Nie dotyczy

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

✓ Nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową (rodzaj działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów:

Tabela nr 5

Lp	Tytuł przychodu	Kwota
1	Przychody z tytułu sprzedaży usług kserograficznych	1 934,20
2	Dotacja UG Janów	228 000,00
3	Dotacje z Biblioteki Narodowej	8 800,00
4	Dotacja z Fundacji ORANGE	596,30
5	Przychody z tyt. 0.3% podatku dochod. od os. fiz	30,00
6	Pozostałe przychody operacyjne	608,47

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych:

✓ Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:

✓ Nie dotyczy

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

✓ Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

✓ Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

Poniesione koszty rodzajowe oraz finansowe w 2014 roku

Tabela nr 6

Lp	Nr konta	Wyszczególnienie	Kwota
1	401	Amortyzacja	1 709,84
2	402	Zużycie materiałów	7 657,73
3	403	Energia	856,79
4	404	Usługi obce	8 928,16
5	405	Wynagrodzenia	163 316,29
6	406	Narzuty na wynagrodzenia	29 410,72
7	407	Podatki i opłaty	2 469,00
8	408	Świadczenia na rzecz pracowników	5 715,23
9	409	Zbiory biblioteczne	17 897,47

10	410	Podróże służbowe	1 068,97
11	411	Pozostałe koszty	934,43

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby:
✓ Nie dotyczy
8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:
✓ Nie dotyczy
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:
✓ Nie dotyczy
10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:
✓ Nie dotyczy

IV.

1. Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:
✓ Nie dotyczy

V.

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności:
✓ Nie dotyczy
2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:
✓ 4 etatów kalkulacyjnych - 6 osób – stan zatrudnienia na 31.12.2014r.

Tabela nr 7

Lp	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia	Wykształcenie
1	Dyrektor	1 etat	Wyższe
2	Główny Księgowy	0,25 etatu	Wyższe
3	Bibliotekarz	0,5 etatu	Średnie
4	Bibliotekarz	1,75 etatu	Wyższe
5	Sprzątaczk	0,50 etatu	Średnie

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:
✓ Nie dotyczy
4. Pożyczkach udzielnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:

✓ Nie dotyczy

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami:

✓ Nie dotyczy

6. Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

✓ Nie dotyczy

VI.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

✓ Nie dotyczy

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziałów z zarządzaniu oraz o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

✓ Nie dotyczy

3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

✓ Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów

A. Aktywa trwałe 7 138,73 zł.

B. Aktywa obrotowe 2 915,99 zł.

Inwentaryzacja Pasywów

A. Kapitał własny 9 978,11 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach 76,61 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Janowie
Hareza
mgr Katarzyna Hareza

Gminna Biblioteka Publiczna
w Janowie
ul. Częstochowska 1
42-253 Janów
NIP 9491979422, I.D.S. 001063445

REPREZENTANT
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Janowie
Stem

FL



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Janowie z siedzibą w Janowie przy ul. Częstochowskiej 1 jest jednostką kultury Gminy Janów, działającą samodzielnie na podstawie nadanego jej statutu i prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową.
2. Podstawowy przedmiot działalności
Wg PKD – DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK PUBLICZNYCH
Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu i rozwojowi kultury
3. Osobą powołaną na Dyrektora Jednostki jest mgr Justyna Siemion
4. Posiadamy REGON o numerze 001063445 oraz NIP 9491979422
5. Wpis do rejestru Instytucji Kultury Gminy Janów od dnia 1 stycznia 2006 roku pod pozycją 1
6. Czas działalności jednostki: nieograniczony
7. Okresu objęty sprawozdaniem finansowym
Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
8. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.
9. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Janowie
Hareza
mgr Katarzyna Hareza

Gminna Biblioteka Publiczna
w Janowie
ul. Częstochowska 1
42-253 Janów
NIP 9491979422, IDS 001063445

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Janowie
Siemion
mgr Justyna Siemion