

Zarządzenie Nr 69/2015
Burmistrza Karczewa
z dnia 26 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Miejsko –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowych i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
inż. Władysław Dariusz Łokietek

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.					
AKTYWA		stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014	PASYWA			
		stan na 31.12.2013r	stan na 31.12.2014r	stan na 31.12.2013r	stan na 31.12.2014r		
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	948,43	0	A.	Kapitał (fundusz) własny	2686,68	3851,75
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1501,14	2686,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	948,43	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	948,43	0	VIII	Zysk (strata) netto	1185,54	1165,07
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1190,52	753,99
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	948,43	0	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2928,77	4605,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1190,52	753,99
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	1190,52	753,99
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1190,52	753,99
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	198	*	do 12 miesięcy	1190,52	753,99
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	198	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	198	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2928,77	4407,74	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2928,77	4407,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2928,77	4407,74	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2928,77	4407,74				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3877,2	4605,74		Suma pasywów	3877,2	4605,74

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

KARCEW, 29.01.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Trzaskowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Karczewie

mgr Celestyna Kostyra

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

		Za poprzedni rok obrotowy 31.12.2013r.	Za bieżący rok obrotowy 31.12.2014r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	472129,5	487977,8
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	729,5	977,8
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	460400	475000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	11000	12000
B	Koszty działalności operacyjnej	477164,85	489043,96
I	Amortyzacja	948,43	948,43
II	Zużycie materiałów i energii	58858,16	51369
III	Usługi obce	20042,73	23058,97
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	Wynagrodzenia	306447,78	320867,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68002,35	65945,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22865,4	26854,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5035,35	-1066,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	5497,61	1857
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	5497,61	1857
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	462,26	790,84
G	Przychody finansowe	723,28	374,23
II	Odsetki	723,28	374,23
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1185,54	1165,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1185,54	1165,07
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1185,54	1165,07

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
sporządził
Danuta Trzaskowska

KARCZEW 29.01.2015r.

miejsowość i data
DIREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Karczewie
C. Kostyra
mgr Celestyna Kostyra

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie

Informacja

o przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2014r

Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień(01.01.2014r.) w wysokości - 2 928,77 zł

Przychody :	490 209,03
- dotacja Urząd Miejski (I-XII)	475 000,00
-dotacja z Biblioteki Narodowej /zakup nowości wydawniczych/	12 000,00
- wpłaty z usług	977,80
- wpływy z różnych dochodów	1 017,00
- odsetki bankowe od lokat r-ku bankowym	374,23
- darowizny	840,00

Koszty w układzie rodzajowym	489 043,96
Amortyzacja:	948,43
Zużycie materiałów i energii:	51 369,00
Usługi obce :	23 058,97
Wynagrodzenia	320 867,72
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia :	65 945,82
Pozostałe koszty rodzajowe :	26 854,02

Stan należności - 198,00

Stan zobowiązań - 753,99

Stan gotówki na rachunku bankowym na dzień 31.XII.2014 wynosi : 4 407,74 zł.

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.XII.2014r

Należności	Wn	Zobowiązania	Ma
MGK R.Chmielewski F-42290	198,00	Otwockie Przed. Wod.. i Kanal. FSBIL2014121757	33,22
		Orange Polska FWN10883815/001/15	16,26
		BARTON Energia F-FS-E/31/2015/01	704,51
RAZEM	198,00	-----	753,99

ROK 2014r.

Środki trwale amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

Grupa	Wartość początkowa na 01.01.2014r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31XII.2014r
VIII- Narzędzia przyrządy i wyposażenie	948,43	-----	948,43	-0-
Razem	948,43	-----	948,43	-0-


Zmiany wartości pozostałych środków trwałych i księgozbioru

Stan na początek roku 01.01.2014r	Przychód	Odpis	Stan na koniec roku 31.XII 2014r
Pozostałe środki trwale 172 514,09	8 625,79	8 639,59	172 500,29
Wartości niematerialne i prawne 47 541,35	1 107,00	-----	48 648,35
Zbiory biblioteczne (księgozbiór) 280 534,80	26 033,02	9,80	306 558,02

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500.00zł amortyzowane są metodą liniową

Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok ,lecz o wartości wyższej niż **200,00zł** ,a nie przekraczającej **3 500.00 zł** ujmowane są w ewidencji i odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Trzaskowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Karczewie

mgr Celestyna Koszyra

Rozliczenie zbiorcze między jednostkami organizacyjnymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2014

1. Należności i zobowiązania

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania
Grupa Remontowa	-0-	-0-
KPEC	-0-	-0-
MGOK	-0-	-0-

2. Przychody Rachunek zysków i strat

Urząd Miejski Karczew	-0-	-0-
--------------------------	-----	-----

3. Koszty

Grupa Remontowa	7 645,94
KPEC	3 931,13
MGOK	2 037,95

4. Rachunek zysków i strat

401-zużycie materiałów i energii	13 276,91	Poz. B.II
403-usługi obce	338,11	Poz. B.III

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Trzaskowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Karczewie

mgr Celestyna Koszora

SPRAWOZDANIE
wykonanie budżetu za na dzień 31.XII.2014
Miejska Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie

§	Nazwa paragrafu	Plan 2014r.	Wykonanie na 31.XII. 2014r
I	Przychody ogółem	490260,00	490209,03
0830	Wpływy z usług	1000,00	977,80
0920	Odsetki od lokat na r-ku bank.	400,00	374,23
0960	Otrzymane darowizny	840,00	840,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	1020,00	1017,00
2480	Dotacja podmiotowa	475000,00	475000,00
2880	Dotacja z Biblioteki Narodowej	12000,00	12000,00
II	Koszty ogółem	490260,00	489043,96
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	200,00	200,00
3040	Nagrody o charak. szczególnym nie zaliczane do wynagrodzeń	-----	-----
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	309600,00	309554,46
4110	Skl. na ubezpieczenia społeczne	49800,00	49781,78
4120	Składki na Fundusz Pracy	4500,00	4479,35
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11200,00	11190,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25400,00	25336,67
4240	Zakup książek	26050,00	26033,02
4260	Zakup energii	26700,00	25955,59
4270	Zakup usług remontowych	-----	-----
4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	140,00
4300	Zakup usług pozostałych	16000,00	15957,44
4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	4100,00	4080,81
4370	Oplaty z tyt. zakupu usl. Telekomun. i telefonii stacjonarnej	3100,00	3020,72
4410	Podróże służbowe krajowe	460,00	454,00
4430	Różne opłaty i składki	400,00	367,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11100,00	11094,69
4700	Szkolenia pracowników niebęd. członk. korpusu służby cywilnej	500,00	450,00
4720	Amortyzacja	950,00	948,43

GŁOWNY KSIĘGOWY

Danuta Trzaskowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Karczewie

C. Kostyra
mgr Celestyna Kostyra