

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin..... Numer identyfikacyjny REGON 251475881		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12 20 ¹⁴ r.		Adresat Urząd Gminy Kotlin 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	0,00	21 027,91	A. Fundusz	93,20	4 558,11
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	568,30	93,20 ✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	21 027,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-475,10	4 464,91
1. Środki trwałe	0,00	21 027,91	1. Zysk netto (+)		4 464,91
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-475,10	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		14 866,58	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		6 161,33	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69,30	16 469,80 ✓
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	69,30	16 469,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		9 978,75

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	69,30	956,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		4 040,05
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		1 495,00
B. Aktywa obrotowe	162,50	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	162,50	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	162,50				
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	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	162,50	21 027,91	Suma pasywów	162,50	21 027,91

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 25.498,59

2. Umorzenie środków trwałych 1.061,92

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 141.760,51

☐ Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8. księgozbiór - 216.449,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Batajczak-Rózek
(główny księgowy)

2015-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Elżbieta Mikołajczak

(kierownik jednostki)

**Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin**

63-220 Kotlin, ul. Powstańców Wlkp. 3a

tel./fax. 62 740 55 48

NIP: 617-20-18-555 R: 251475881

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin Numer identyfikacyjny REGON 251475881	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31-12..... 2014 r.	Adresat Urząd Gminy Kotlin Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	307 179,40	289 969,79	
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	223 857,03	230 928,50	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	83 322,37	59 041,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	307 654,50	285 504,88	
I. Amortyzacja		1 061,92	
II. Zużycie materiałów i energii	141 128,84	108 387,99	
III. Usługi obce	7 374,12	14 916,74	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	128 650,75	131 328,86	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 185,24	23 934,24	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 315,55	5 875,13	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-475,10	4 464,91	
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)	-475,10	4 464,91
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-475,10	4 464,91
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-475,10	4 464,91
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-475,10	4 464,91

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Katarzyna Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2015.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Elżbieta Ratajczak

**Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin**

63-220 Kotlin, ul. Powstańców Wlkp. 3a
tel./fax. 52 740 55 48
NIP: 617-20-18-555 R: 251475881

Kotlin, dn. 27-03 2015 r.

INFORMACJA O STANIE KONT

LP.	NR KONTA	NAZWA KONTA	Stan na 31-12-2014 r.
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	9.978,75
2.	225	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	956,00
3.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	4.040,05
4.	240	Pozostałe rozrachunki	1495,00

Konto 201 – ewidencjonuję wszystkierozrachunki z odbiorcami i dostawcami. Po stronie Ma konta 201 znajduje się kwota 9.978,75 zł – jest to wartość naliczobych faktur od dostawców. Termin płatności przypadał na styczeń 2015 r. Faktury zostały zapłacone terminowo.

Na w/w kwotę składają się następujące zobowiązania:

lp.	Nazwa dostawcy	Kwota	Data wystawienia faktury	Termin zapłaty
1,	Motion Picture Licencing	492,00	01-09-2014	30-05-2015
2,	Anco	1.794,96	31-12-2014	21-01-2015
3.	Orange Polska s.a.	65,34	24-12-2014	07-01-2015
4	Gmina Kotlin- gaz ziemny	1.149,32	29-12-2014	12-01-2015
5	Mini Market	315,80	31-12-2014	27-01-2015
6	Edyp – Hurtownia książek	2.869,73	01-08-2014	05-02-2015
7	Kapryss – Hurtownia książek	1.308,30	15-05-2014	15-01-2015
8	Firet Media	1.983,30	23-09-2014	05-02-2015
Razem		9.978,75		

Konto 225 – służy do ewidencji kwoty zobowiązania z tytułu rozliczenia z Urzędem Skarbowym.

Na stronie Ma widnieje kwota 956,00 zł- jest to kwota nie zapłaconego podatku dochodowego od pracowników – PIT 4 za miesiąc grudzień 2014r. płatna do 20-01-2015 r. Kwota została uregulowana dnia 05-01-2015 r.- terminowo.

Konto 229 – służy do ewidencji kwoty innych niż z budżetami, rozrachunków publicznoprawnych, w szczególności z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
Na stronie Ma widnieje kwota 4040,05zł. Jest to kwota nie zapłaconych składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy za miesiąc grudzień 2014r. Płatna do 05-01-2015 r. Kwota została uregulowana terminowo dnia 05-01-2015 r.

Konto 240 – służy do ewidencji kwoty pożyczek i różnego rodzaju rozliczeń.
Na stronie Ma widnieje kowta 1495 zł- jest to kwota niezapłaconej raty pożyczek do Pracowniczej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej w Jarocinie- termin płatności 10-01-2015 r. Kwota została uregulowana dnia 05-01-2015r.- terminowo.

**Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin**
ul. Powstańców Wlkp. 3a
tel/fax: 62 740 55 48
tel: 617-20-56-555 R: 251475881

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**
Elżbieta Mikołajczak

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE KOTLIN

Sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

I. Informacje ogólne.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin powstała w 1948 r. Zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury pod nr 1/1992 zgodnie z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) oraz Ustawą o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. z 2012 r. poz.642 ze zm.) Biblioteka jest samorządową instytucją kultury której organizatorem jest Gmina Kotlin. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kotlin, a obszarem działania Gmina Kotlin. Jednostka posiada jedną filię w miejscowości Sławoszew.
2. Biblioteka powołana jest na czas nieograniczony.
3. Podstawowym celem statutowym Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury oraz dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie gminy.
4. Od dnia 01-01-2002 roku biblioteka prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o:
 - ustawę z dnia 29-09-1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.),
 - ustawę z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 9t.j. dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
5. Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art.2 ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art.14 ust.1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.
6. Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu odrębnych przepisów – art.3 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej.
7. Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:
 - bilansu,

- rachunku zysków i strat ,
- informacji dodatkowej.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2014 rozpoczynające się 01 stycznia 2014 roku i kończące się 31 grudnia 2014 roku.
2. Przyjęty w BPG Kotlin rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2013.

III. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzone są w oparciu o zakładowy Plan Kont, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym – System Księgowości Budżetowej FKB+ firmy RADIX. . Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

W Zakładowym Planie Kont ujęte są następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje programów komputerowych w 100 % amortyzowane.

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł. umarzane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.
- materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty.
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
- książki i inne zbiory biblioteczne – umarzane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Fundusz instytucji kultury na dzień 31-12-2014 roku wynosi 93,20 zł.

V. W 2014 roku otrzymaliśmy dotację na działalność podstawową w wysokości 215 000 zł z Gminy Kotlin, dotację celową w wysokości 15 928,50 zł. z Gminy Kotlin oraz środki pozyskane z zewnątrz w wysokości 59 041,29 zł (w tym z:

MKiDN – umowa nr 158/13/PWK/IK – 45 000 zł, Zakup księgozbioru – 7.169,00 zł., Fundacja Orange – 2 013,57 zł., dar z Banku Spółdzielczego w Jarocinie – 200 zł. Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Narodowej – 4 508,72 zł. i wpływ za uszkodzenie monitora – 150 zł.).

Ogółem przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wynoszą 289 969,79 zł

Kwota kosztów ogółem zamknęła się sumą 285 504,88 zł

a. koszty operacyjne 285 504,88 zł.

b. koszty finansowe 0,00 zł.

Środki finansowe pozostałe na koniec BPG Kotlin na dzień 31-12-2014 roku wyniosły 0,00 zł.

VI. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2014 r. dotyczące roku 2014 wynoszą:

- z tytułu dostaw i usług 9 978,75 zł.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych – 4 996,05 zł.
- z tytułu pozostałych rozrachunków – 1 495,00 zł

Ogółem: 16.469,80 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo w 2015 roku.

VII. Należności krótkoterminowe na dzień 31-12-2014 r. wynoszą 0,00 zł.

VIII. Zobowiązania warunkowe nie występują.

IX. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31-12-2014 r. wynoszą 0,00 zł.

X. Koszty w układzie rodzajowym wykazane zostały w Rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

XI. W sprawozdawczości za 2014 rok Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków.

XII. Ponieważ w 2014 roku Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie osiągnęła wskaźników podanych w art. 50 ust.2 ustawy o rachunkowości, sporządzony został bilans uproszczony.

XIII. W 2014 roku Biblioteka nie dokonywała żadnych sprzedaży materiałów ani usług. Nie prowadziliśmy też działalności gospodarczej .

XIV. W 2014 roku jednostka nasza nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

XV. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

XVI. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia, które zostały uregulowane terminowo

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu zobowiązania z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	9 978,75	0,00

z tytułu zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	956,00	0,00
z tytułu rozrachunków publicznoprawnych	0,00	0,00	4 040,05	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	0,00	0,00	1 495,00	0,00
Razem	0,00	0,00	16 469,80	0,00

XVII. Stan zatrudnienia na 31-12-2014 r. : 3 osoby tj. 2,8 etatu.

I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej Gminy Kotlin

- biblioteka Kotlin:	Dyrektor	1,00 etat
	Bibliotekarka	0,40 etatu
	Księgowa	0,40 etatu
- biblioteka w Sławoszewie:	Bibliotekarka	1,00 etat
OGÓŁEM		2,80 etatu

**Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin**
63-220 Kotlin, ul. Powstańców Wlkp. 3a
tel./fax. 62 740 55 48
NIP: 617-20-18-555 R: 251475881

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Elżbieta Mikołajczak