

Uchwała Nr VII/ 40 /15
Rady Gminy w Biesiekierzu
z dnia 07 maja 2015 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Biesiekierz**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594; zm. z 2013 r. poz. 1318; z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072), art. 9 i art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j. t. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; zm. z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337), art. 2 ust. 1 pkt 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330; zm. z 2013 r. poz. 613; z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100; z 2015 r. poz. 4) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2014 r. przez Bibliotekę Publiczną Gminy Biesiekierz, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Plaza

W Y C I A G

- Z** protokołu Nr VII/15
sessji Rady Gminy w Biesiekierzu
odbytej w dniu 07 maja 2015r.
1. Ustawowy skład Rady 15
 2. Wymagane quorum 8
 3. Obecni na sesji 12
 4. Wynik głosowania:
 - liczba głosów „za” 12
 - liczba głosów „przeciw” 0
 - liczba gł. „wstrzym.” się 0

Załącznik
do Uchwały Nr VII/40/15
Rady Gminy w Biesiekierzu
z dnia 07.05.2015 r.

**Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej
Gminy Biesiekierz**

1. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2014 rok.
3. Informacja dodatkowa do bilansu za 2014 rok.



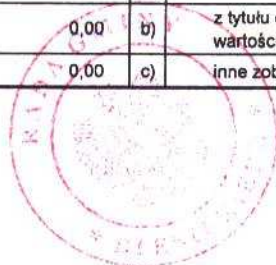
(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień : 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa

Urząd Gminy
Biesiekierz

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2013	31.12.2014		31.12.2013	31.12.2014
A. Aktywa trwałe	2 027,62	720,00	A. Kapitał (fundusz) własny	3 132,73	4 234,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-3 578,98	3 132,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Wzrostowe aktywa trwałe	2 027,62	720,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 027,62	720,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	6 711,71	1 101,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	347,62	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 335,50	2 268,85
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 680,00	720,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 335,50	2 268,85
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 058,31	1 610,31
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00



B.	Aktywa obrotowe	2 440,61	5 782,86	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 058,31	1 610,31
I.	Zapasy	0,00	2 369,15	-	do 12 miesięcy	1 058,31	1 610,31
1.	Materiały	0,00	2 369,15	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	277,19	658,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	277,19	658,54				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	277,19	658,54				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	277,19	658,54				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	277,19	658,54				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 163,42	2 755,17				
	Aktywa razem	4 468,23	6 502,86		Pasywa razem	4 468,23	6 502,86

Sporządzono dnia: 27.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Batyra

DYREKTOR

Agnieszka Hajmowiec

Informacja dodatkowa do bilansu za 2014 rok

Biblioteka Publiczna Gminy Biesiekierz jest samorządową instytucją kultury zaliczaną do sektora finansów publicznych (art. 9 pkt 13 ustawy o finansach publicznych), posiada osobowość prawną, gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27 ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Rachunkowość Biblioteki Publicznej Gminy Biesiekierz jako instytucji kultury, prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406, z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 642 z późn.zm.).

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe środków trwałych o wartości w jednostkowej cenie nabycia powyżej 3,5 tys. zł dokonywane są metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów art. 16a-16m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późn. zm.).

Odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątkowych o wartości w jednostkowej cenie nabycia do 3,5 tys. zł dokonywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacyjnych zarachowywane są również zbiory biblioteczne.

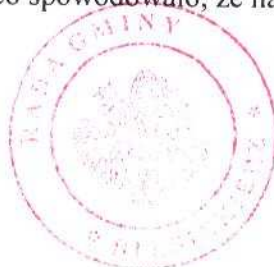
Koszt amortyzacji ogółem za 2014 r. stanowi kwotę **72 649,24 zł**
na którą składa się amortyzacja:

- rzeczowych środków trwałych w jedn. cenie nabycia pow.3,5 tys. zł - kwota	1 307,62 zł
- rzeczowych środków trwałych +wnip w jedn. cenie nabycia do 3,5 tys. zł. - kwota	14 091,25 zł
- zbiorów bibliotecznych - kwota	57 250,37 zł

Uszczegółowienie powyższego przedstawiono w dalszej części niniejszego sprawozdania.

W aktywach bilansu Biblioteki w części A.II – „Rzeczowe aktywa trwałe” – na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. 31.12.2013 r. figuruje kwota 2 027,62 zł natomiast na 31.12.2014 r. jest to kwota 720,00 zł. Zmniejszenie wartości netto majątku trwałego wynika z naliczenia rocznego umorzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

W aktywach bilansu w części B.I.1. w pozycji „Zapasy-Materiały” – na dzień 31.12.2014 r. figuruje kwota 2 369,15 zł. W Bibliotece wartość nabytych materiałów w ciągu roku odpisywana jest bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu, co jest zgodne z zapisami art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisami wewnętrznymi regulującymi gospodarkę materiałową. Rezygnacja z ewidencji materiałów podczas ich składowania i odpisywanie ich wartości w koszty w momencie zakupu, połączona jest z okresowym ustaleniem stanu tych składników aktywów, ich wyceną i korektą kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy. W związku z powyższym w dniu 31.12.2014 r. dokonano spisu niezaużytych materiałów ich wyceny oraz korekty kosztów co spowodowało, że na dzień bilansowy w aktywach figuruje kwota jak wyżej.



W aktywach bilansu w części B.III.1c - na koniec poprzedniego roku obrotowego tj.31.12.2013 r. w pozycji – „Środki pieniężne”, figuruje stan 277,19 zł. Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego tj. na 31.12.2014 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi 658,54 zł. Jest to stan środków pieniężnych na wyodrębnionym rachunku bankowym przeznaczonym do prowadzenia działalności socjalnej tj. ZFŚS. Powyższe ma swoje odbicie w pasywach bilansu w części B.III.3 – jako Fundusze specjalne kwota 658,54 zł.

W aktywach na dzień 31.12.2014 r. w pozycji B.IV. - „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”, figuruje kwota 2755,17 zł. - są to rozliczenia międzyokresowe kosztów- czynne, z tytułu ubezpieczenia majątku i od odpowiedzialności cywilnej Biblioteki za okres od 01.01.2015 r. do 13.11.2015 r., które zgodnie z obowiązującymi przepisami i upływem czasu będą zarachowywane w koszty następnego roku tj. 2015.

W pasywach bilansu w części B.III.2d – „Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy „ na dzień 31.12.2013 r. figuruje kwota 1058,31 zł, natomiast na dzień 31.12.2014 r. występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 1610,31 zł i dotyczą opłat za media na rzecz UG Biesiekierz oraz usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Orange S.A. Warszawa. Na powyższe usługi faktury zostały wystawione w miesiącu styczniu i lutym 2015 r. wg których koszty dotyczyły zarówno miesiąca grudnia 2014 r. jak i stycznia 2015 r. a więc rozliczono je w sposób proporcjonalny do poszczególnych okresów sprawozdawczych. Termin płatności powyższych usług przypadał na miesiąc styczeń i luty 2015 r. i został przez Bibliotekę dotrzymany.

Szczegółowa realizacja przychodów i kosztów za rok 2014 przedstawia się następująco:

Dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
Rozdział: 92116 - Biblioteki

A. Przychody

Ogółem kwota planowanych przychodów po zmianach wynosi	580 461,49 zł
Ogółem kwota wykonanych przychodów wynosi	580 461,49 zł
co stanowi 100 % planowanej kwoty po zmianach.	

B. Koszty

Ogółem kwota planowanych kosztów po zmianach wynosi	579 360,21 zł
Ogółem kwota zrealizowanych kosztów wynosi	579 360,21 zł
co stanowi 100 % planowanej kwoty po zmianach.	

Wynik finansowy – zysk	1 101,28 zł
-------------------------------	--------------------

Na powyższą kwotę składają się następujące tytuły: zmiana stanu zapasów-materiałów pomiędzy BZ (2369,15 zł) a BO (0,00 zł) w kwocie **2369,15 zł.**; zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych

kosztów- krótkoterminowych pomiędzy BZ (2755,17 zł) a BO (2163,42 zł) w kwocie **591,75 zł.**; skorygowanych o zmianę stanu zobowiązań BZ (1610,31 zł) a BO (1058,31 zł) w wysokości **-552,00** oraz amortyzację podstawowych środków trwałych w kwocie **-1307,62 zł.**

Wnioskuje się o przeznaczenie zysku bilansowego w kwocie **1101,28 zł** na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

A. Na kwotę realizacji przychodów składają się następujące tytuły:

	Kwota przychodów zł	% udział w przychodach ogółem
<p>Konto 700 Przychody z działalności w tym :</p> <p>- 01 – Wpływy z usług w całości dotyczą usług kserograficznych. Zrealizowana kwota przychodów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.</p>	1 057,80 zł	0,18 %
<p>Konto 740- 1 dotacja podmiotowa</p> <p>Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na działalność bieżącą. Dotacja pochodzi z Gminy Biesiekierz. Zrealizowana kwota przychodów stanowi 100 % w stosunku do planu, który wynosił 566 000,00 zł</p>	566 000,00 zł	97,51 %
<p>Konto 740- 2 dotacja z budżetu państwa W/w kwotę otrzymano z Biblioteki Narodowej w Warszawie w ramach programu pn. „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”. Wykonanie stanowi 100 % planowanej kwoty.</p>	4 890,00 zł	0,84 %
<p>Konto 760 Pozostałe przychody w tym:</p> <p>Otrzymane dotacje - darowizny 3 430,69 zł i tak:</p> <p>- 1 - otrzymana dotacja – darowizna pieniężna w kwocie 3 115,69 zł z Fundacji Orange z/s w Warszawie z przeznaczeniem na opłaty za Internet, - 2 - otrzymana darowizna w postaci książek od czytelników i Bibliotek. kwota 315,00 zł</p>	8 513,69 zł	1,47 %



Zrealizowana kwota przychodów stanowi 100 %
w stosunku do planu po zmianach.

Wpływy z różnych dochodów i tak:	5 083,00 zł
- 1 – wynagrodzenie płatnika dotyczy otrzymanego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych. Zrealizowana kwota przychodów stanowi 100,00 % w stosunku do planu.	83,00 zł
- 2 – nagroda okolicznościowa Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego za uzyskane osiągnięcia i bardzo dobre wyniki w pracy bibliotecznej.	5 000,00 zł

Ogółem przychody

580 461,49

100 %

B. Na kwotę realizacji kosztów działalności operacyjnej składają się następujące tytuły:

	Kwota kosztów zł	% udział w kosztach ogółem
I. Amortyzacja zrealizowana ogółem	72 649,24 zł	12,54%
w tym:		
Konto 410-01 – amortyzacja środków trwałych < 3,5 tys. zł	14 091,25 zł	
dotyczy przyjętych do użytkowania środków trwałych jak niżej:		
- komputer Notebook + Office Prof. Plus 2013	kwota 3 179,07 zł	
- projektory z uchwytem kpl. 2	kwota 3 279,80 zł	
- ekrany projekcyjne elektryczne szt. 2	kwota 2 565,96 zł	
- aparat cyfrowy +karta pamięci	kwota 1 698,99 zł	
- drukarka HP Color szt.1 + HP DeskJet szt 2	kwota 2 521,43 zł	
- kontener szt. 1+ wieszaki ubraniowe szt. 2	kwota 699,63 zł	
- laminator szt. 1	kwota 146,37 zł	

Na środki trwałe < 3,5 tys. zł. prowadzona jest szczegółowa ewidencja ilościowa-wartościowa w księdze inwentarzowej.
Planowana kwota amortyzacji wynosiła **14 091,25 zł**
i została zrealizowana w 100 %.

Konto 410-02 – amortyzacja zbiorów bibliotecznych	57 250,37 zł
w tym: Biblioteka Biesiekierz	44 383,45 zł

Filia St. Bielice	5 717,38 zł
Filia Świemino	7 149,54 zł

Na wyżej wymienioną wartość składają się woluminy pochodzące z zakupu sfinansowane z dotacji od organizatora na kwotę 52 045,37 zł, z dotacji Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” na kwotę 4 890,- zł oraz darowizn od czytelników i W i M Biblioteki w Gdańsku na łączną kwotę 315,00 zł.

Na w/w zbiory biblioteczne prowadzona jest szczegółowa ewidencja ilościowo - wartościowa w księgach inwentarzowych oraz w programie komputerowym MAK +.

Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

Konto 410-03 – amortyzacja środków trwałych > 3,5 tys. zł	1 307,62 zł
---	--------------------

Na powyższą kwotę składa się amortyzacja środków trwałych j.w. liczona metodą liniową.

Na środki trwałe > 3,5 tys. zł. prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w księdze inwentarzowej. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

II. Zużycie materiałów i energii	50 963,79 zł	8,80 %
---	---------------------	---------------

w tym:

Konto 420-1 zakup materiałów i wyposażenia zrealizowano	39 325,89 zł
--	---------------------

Na kwotę realizacji składają się następujące pozycje kosztów:

- | | |
|---|--------------|
| - 01 - materiały plastyczne, szkolne, konkursowe, ozdobne wykorzystane do bieżącej pracy z dziećmi i młodzieżą, podczas codziennych spotkań, organizacji Dnia Dziecka, ferii zimowych i letnich, lekcji bibliotecznych jak również uroczystości związanych z różnymi obchodami, rocznicami, świętami, spotkaniami autorskimi organizowanymi dla dzieci celem rozwijania czytelnictwa i rozwoju kulturalnego na wsi oraz promowania dorobku Biblioteki i jej Filii w środowisku lokalnym i poza nim. | 20 925,36 zł |
| - 02 - materiały administracyjno - biurowe, wykorzystane do bieżącej pracy bibliotecznej i administracyjno-biurowej | 1 017,22 zł |
| - 03 - prasa i przepisy prawne | 8 639,76 zł |
| - 04 - artykuły spożywcze wykorzystane podczas konkursów i spotkań czytelniczych, autorskich, imprez kulturalnych organizowanych dla dzieci, młodzieży i dorosłych uczestników. | 1 757,46 zł |



- 05 - środki czystości	1 929,52 zł
- 06 – druki	962,47 zł
- 07 - materiały dekoracyjne, gospodarcze itp. torebki foto + miotła + kosze+ organizery +mopy+ kpl. kawowy+ termosy +inne	903,69 zł
- 08 - materiały remontowe+ konserwatorskie -przewody elektryczne instalacyjne	343,93 zł
- 10 - papier do drukarek i ksero	475,78 zł
- 11 - tusze, tonery, cartridge do drukarek i ksero	2 314,27 zł
- 12 - akcesoria komputerowe – USB do komputera	30,00 zł
- 13 - materiały pozostałe sól+ rękawice latex	26,43 zł

Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

konto 420 – 2 zakup energii zrealizowano kwotę	11 637,90 zł
która dotyczy opłat za:	
- 01 - wodę	134,92 zł
- 02 - energię elektryczną	3 244,46 zł
- 03 - gaz	8 258,52 zł

Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

III. Usługi obce

22 546,73 zł 3,89%

w tym:

Konto 430 usługi obce

Na kwotę realizacji składają się następujące pozycje kosztów:

- 01 - usługi remontowe zrealizowano kwotę	774,90 zł
Na kwotę realizacji składają się koszty z tyt. konserwacji i naprawy elektronicznego systemu ochrony obiektu oraz konserwacja kopiarki. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.	
- 02 - usługi pocztowe	157,25 zł
- 03 - usługi transportowe	916,08 zł
dotyczą wyjazdu z dziećmi do kina na spotkanie naukowe, konkursy i konferencje do Koszalińskiej Biblioteki	
- 04 - usługi informatyczne (serwisowe + antivir)	4 870,52 zł
- 05 - elektroniczna ochrona obiektu	2 952,00 zł
- 06 - opłaty RTV	208,45 zł
- 07 - usługi komunalne	1 372,77 zł

- w tym:
- wywóz odpadów + odpr. ścieków 1031,72 zł
 - serwis kotłowni 285,15 zł
 - usługi kominiarskie 55,90 zł
 - **08** – biletu wstępu dla dzieci do kina, teatru i interaktywne warsztaty teatralne 2 700,00 zł
 - **09** - spotkanie autorskie i spektakle w tym:
 - spotkania autorskie: gimnazjalistów i osób osób dorosłych z autorem reportaży oraz spotkanie gimnazjalistów z autorką książek dla młodzieży,
 - spektakl lalkowy z warsztatami teatralnymi dla dzieci zrealizowany przez Akademię Wyobraźni
 3 400,00 zł
 - **10** – pozostałe dotyczą przeglądu sprzętu p.poz. 43,05 zł

Zrealizowana kwota z tytułu zakupu usług wymienionych w poz. **01-10** wynosi 17 395,02 zł i stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

- **11** - dostęp do Internetu 3 061,03 zł
Zrealizowana kwota zakupu usług dostępu do sieci Internet stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- **12** - telefony komórkowe (abonament St. Bielice) 289,36 zł
Zrealizowana kwota opłat z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- **13** - telefony stacjonarne (abonament Biesiekierz) 1 801,32 zł
Zrealizowana kwota opłat z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

IV. Podatki i opłaty – nie występują.

V. Wynagrodzenia

350 591,39 zł 60,51 %

w tym:

Konto 450 - Wynagrodzenia

- **01** - wynagrodzenia osobowe pracowników 344 591,39 zł



Przeciętne zatrudnienie w roku 2014 w Bibliotece w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 6,75 etatów. Stan zatrudnionych na 31.12.2014 r. w osobach wynosił 8 pracowników w tym 8 kobiet. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

- **02 - wynagrodzenia bezosobowe** zrealizowano kwotę 6 000,00 zł która dotyczy umów zleceń/o dzieło za:
- sprzątnięcie pomieszczeń w czasie urlopu i choroby sprzątaczk, kwota 1 200,- zł
 - spotkania autorskie dla dzieci, gimnazjalistów i osób dorosłych, kwota 3 000,- zł
 - archiwizację dokumentacji bibliotecznej kwota 600,- zł
 - prowadzenie zajęć animacyjnych w czasie wakacji z dziećmi, kwota 600,- zł
 - prace elektryczne kwota 600,- zł

Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

76 088,07 zł 13,13 %

w tym:

Konto 460 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:

- **02 – składki na ubezpieczenia społeczne** zrealizowano w kwocie 62 186,39 zł
Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- **03 – składki na Fundusz Pracy** zrealizowano kwotę 6 065,33 zł która stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- **04 – zakup usług zdrowotnych** – koszty nie wystąpiły
- **05 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** zrealizowano kwotę 7 566,35 zł
Koszty dotyczą odpisu podstawowego za 2014 rok, który został dokonany i przekazany na wyodrębniony rachunek bankowy zgodnie z przepisami ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 592 ze zm.).
Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

- 06 – szkolenia pracowników zrealizowano kwotę 270,00 zł
- szkolenie w zakresie bilansowym – zamknięcie roku 2013 w kulturze. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

6 520,99 zł 1,13%

w tym:

konto 470 Pozostałe koszty rodzajowe:

- 01 – podróże służbowe krajowe zrealizowano kwotę 3 475,74 zł
Koszty dotyczą ryczałtu samochodowego na jazdy lokalne oraz wyjazdów służbowych pracowników. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- 02 - różne opłaty i składki zrealizowano kwotę 2 673,25 zł
Koszty dotyczą opłat z tytułu ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej jednostki. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.
- 03 – pozostałe koszty zrealizowano kwotę 372,00 zł
która dotyczy wypłaty ekwiwalentu za używanie odzieży i obuwia roboczego przez pracowników. Zrealizowana kwota kosztów stanowi 100 % w stosunku do planu po zmianach.

O g ó ł e m k o s z t y

579 360,21 zł 100%

Biesiekierz, dnia 27.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Batorya

DYREKTOR

Agnieszka Hryniewicz



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	544 244,44	571 947,80
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	363,00	1 057,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	8 570,60	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 do działalności podstawowej	535 310,84	570 890,00
B	Koszty działalności operacyjnej	542 728,62	579 360,21
I	Amortyzacja	71 802,44	72 649,24
II	Zużycie materiałów i energii	40 914,60	50 963,79
III	Usługi obce	25 222,31	22 546,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	325 193,87	350 591,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 405,89	76 088,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 189,51	6 520,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 515,82	-7 412,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 195,89	8 513,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	4 413,89	3 115,69
III	Inne przychody operacyjne	782,00	5 398,00
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)	6 711,71	1 101,28
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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)	6 711,71	1 101,28
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)	6 711,71	1 101,28
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)	6 711,71	1 101,28

Sporządzono dnia 27.03.2015 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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



Agnieszka Hryniewicz
(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)

DYREKTOR

Agnieszka Hryniewicz