

**UCHWAŁA NR X.55.2015
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, zm. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4.) **Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie za 2014 rok obejmujące:

- 1) bilans na 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5 178,14 zł,
- 2) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazując zysk 285,71 zł,
- 3) informacja dodatkowa

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Chocianowie


Krzysztof Leszczyński

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA i GMINY
w Chocianowie
59-140 Chocianów, ul. Tadeusza Kościuszki 3
tel. (076) 818 51 24 NIP 649-22-14-126, Kanton 0010411/1
L.dz. 51/2015

FN+OK
27.03.2015
27.03.2015
Korbuk SP2

Chocianów 26.03.2015 r.

URZĄD MIASTA I GMINY w Chocianowie Załącznik do Uchwały Nr 55/2015 W P E Y N E Ł O Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 25 czerwca 2015 r. 26.03.2015
KANCELARIA OGÓLNA L.dz. 2071 il. zał. 1 Podpis Mj

Urząd Miasta i Gminy
w Chocianowie

Dyrektor Biblioteki Publicznej w Chocianowie składa sprawozdanie finansowe za 2014 rok składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2014 rok,
- protokołu z dnia 29.01.2015 r. z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych według stanu na dzień 31.12.2014 r.,
- kopii protokołu z dnia 09.01.2015 r. z przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych poprzez porównanie na dzień 31.12.2014 r.,
- protokołu z dnia 31.12.2014 r. z inwentaryzacji kasy,
- protokołu nr 1/2014 z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania z dnia 31.12.2014 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
mgr Jolanta Flotyń

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-4 935,55	-4 649,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-5 436,33	-4 935,55
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			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	500,78	285,71
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	3 509,50	5 178,14	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	8 445,05	9 827,98
I. Zapasy	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 445,05	9 827,98
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 509,50	5 178,14	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 509,50	5 178,14	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	8 445,05	9 827,98
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41,17	41,06
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	41,17	41,06
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 963,88	9 786,92
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 509,50	5 178,14	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 509,50	5 178,14	i) inne	440,00	0,00
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
Aktywa razem	3 509,50	5 178,14	Pasywa razem	3 509,50	5 178,14

Miejscowość: Chocianów

dnia: 20.03.2015 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główna Księgowa
mgr Małgorzata Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
mgr Jolanta Elbryn

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

REGON 001041171

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 r.

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	263 587,70	273 109,40
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	263 587,70	273 109,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	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
B	Koszty działalności operacyjnej	358 805,88	295 718,27
I.	Amortyzacja	87 294,97	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	13 388,45	47 439,95
III.	Usługi obce	24 473,54	8 701,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	63,70
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	187 210,21	193 269,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 817,92	43 514,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 620,79	2 728,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-95 218,18	-22 608,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	95 718,96	22 894,58
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	13 133,91	16 110,98
III.	Inne przychody operacyjne	82 585,05	6 783,60
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)	500,78	285,71
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)	500,78	285,71
J	Wyniki 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)	500,78	285,71
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N	Zysk/Strata netto (K-L-M)	500,78	285,71

Chocianów, dn. 20.03.2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie
Adres siedziby: ul. T. Kościuszki 3, 59-140 Chocianów
Powołana jako instytucja kultury Zarządzeniem nr 21/75 Naczelnika Gminy z dnia 19.09.1975 r.
Organizatorem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy Chocianów
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Podstawowym zadaniem jednostki jest:
- upowszechnianie wiedzy i kultury,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.

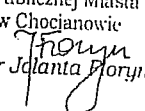
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie działa na podstawie:
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.),
- statutu uchwalonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr V/36/2007 z dnia 01 marca 2007 r. z późn. zm.,
- ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. (Dz. U. z 1997 r. Nr 85, poz. 530 z późn. zm.).

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2014 r. i kończący się w dnia 31.12.2014 r.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Florjanczyk

1

Placówki podległe wchodzące w skład Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Chocianowie:

- Filia dla Dzieci w Chocianowie,
- Filia w Trzebnicach,
- Filia w Szklarach Dolnych,
- Filia w Parchowie.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza:

- bilans,
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- informację dodatkową w odpowiednio uproszczonej formie.

Od stycznia 2014 roku wprowadzono w jednostce nowe „Zasady Prowadzenia Rachunkowości” (Polityka rachunkowości), dostosowując je do obowiązujących przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

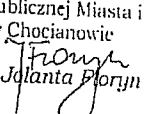
Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

1. Składniki majątku o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 100,00 zł (z wyjątkiem: mebli biurowych, sprzętu, maszyn oraz dywanów) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozaksięgowo wyznaczony pracownik jednostki, w sposób umożliwiający identyfikację każdego z przedmiotów oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Główna Księgowa

mgr Małta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Florjani

2

2. Przedmioty o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

4. Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich), a w przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych dokonuje się ewidencji w takiej formie w jakiej zostaną one przekazane (nie dzieląc zgrupowanych środków trwałych). Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych (konto bilansowe 014 „Zbiory biblioteczne”). Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

5. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby jednostki licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych. Okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych nie może przekroczyć 5 lat, 20 % stawka roczna.

7. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.
2. Na wynik finansowy netto składają się:
 - wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
 - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - wynik operacji finansowych,
 - wynik operacji nadzwyczajnych,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeżeli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.
3. Ustalenie wyniku finansowego polega na:
 - przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach – 401-412,

Główna Księgowa

Marta Domańska
mgr Marta Domańska

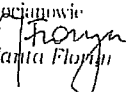
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Jolanta Floryn
mgr Jolanta Floryn

3

- pozostałych kosztów operacyjnych konto 761,
 - kosztów operacji finansowych konto 751,
 - straty nadzwyczajne konto 790 – saldo Wn strata netto,
 - przeniesienie na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - zyski nadzwyczajne konto 780 - saldo Ma zysk netto.
 - przychody z operacji finansowych konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne konto 760,
 - dotacji 740, 741.
4. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego i z konta 820 na konto 800 Fundusz instytucji kultury.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocimowie

mgr Jolanta Floryn

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Majtek trwały w 2014 r.

	Wartość brutto 01.01.2014 r.	Zwiększenia/ zmniejszenia	Umorzenia/ amortyzacja	Wartość netto 31.12.2014 r.	Nazwa
Środki trwałe (amortyzowane stopniowo)	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	Kserokopiarka Toshiba
Konto – 011					
Suma konta 011	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe (amortyzowane jednorazowo)	71 256,57	Zakup + 12 897,20 Likwidacja - 41,78 Dar + 2 286,30	86 398,29	0,00	Wyposażenie
Konto - 013					
Suma konta 013	71 256,57	+ 15 141,72	86 398,29	0,00	
Zbiory biblioteczne	170 671,43	Zakup + 18 062,15 Dary + 1 764,30 Likwidacja - 1 506,94	188 990,94	0,00	Księgozbiór
Konto – 014					
Suma konta 014	170 671,43	18 319,51	188 990,94	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	365,00	0,00	365,00	0,00	Program Word
	1 403,00	0,00	1 403,00	0,00	Program Rewizor
	650,00	0,00	650,00	0,00	Pakiet MsOffice
	1 573,80	0,00	1 573,80	0,00	Program Gratyfikant
	1 664,40	0,00	1 664,40	0,00	2 licencje Office 2010 Home and Business
Konto - 020	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Office Professional Plus

Główna Księgową

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
mgr Jolanta Floryn

5

Strona 9

					2007
	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Windows 7
	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Windows XP
	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Office Professional Plus 2010
	6 996,08	0,00	6 996,08	0,00	7 licencji Core Device Cal
	6 332,83	0,00	6 332,83	0,00	7 licencji Windows Enterprise
	17 180,03	0,00	17 180,03	0,00	7 licencji Office Professional Plus 2010
	3 187,80	0,00	3 187,80	0,00	7 licencji Office Multi-Langue Pack
	16 281,44	0,00	16 281,44	0,00	7 licencji Visio Professional 2013
	1 326,50	0,00	1 326,50	0,00	7 licencji System Center 2012
	941,36	0,00	941,36	0,00	7 licencji Windows Server Device
Konto - 020					
Suma konta 020	71 279,68	0,00	71 279,68	0,00	

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2014 r. – **5 178,14 zł.**

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

BPMiG w Chocianowie w okresie sprawozdawczym nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów nie występują.

Główna Księgowa

[Podpis]
mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

[Podpis]
mgr Jolanta Elorjyn

6

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz instytucji kultury	- 5 436,33	0,00	+ 500,78	- 4 935,55
Na kwotę zwiększenia składa się zysk 2013 roku.				

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk na 2014 rok zwiększy Fundusz Instytucji Kultury w roku następnym.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.


Nie dotyczy

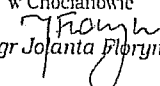
Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku – 9 827,98
- od 1 roku do 3 lat – 0,00
- od 3 lat do 5 lat – 0,00
- powyżej 5 lat – 0,00

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Jednostka w 2014 roku nie odnotowała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zgodnie z Przyjętą Polityką Rachunkowości koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 3.000,00 zł, jako mniemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Florjanczyk

7


tylko odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

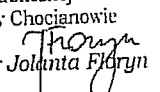
Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Floryn

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU
ZYSKÓW I STRAT

*Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów,
towarów i materiałów*

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	273 109,40
- Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	273 000,00
- Przychody z usług ksero	109,40
Pozostałe przychody operacyjne, z tego:	22 894,58
- Pozostałe przychody operacyjne	6 783,60
- Dotacje	16 110,98

*Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących wartość
środków trwałych.*

W omawianym okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Odpisy takie w jednostce nie wystąpiły

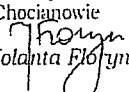
Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Przychody ogółem 296 003,98 zł

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	273 000,00
Dotacje (Biblioteka Narodowa, Fundacja Orange)	16 110,98
Przychody ze sprzedaży usług	109,40
Przychody ze sprzedaży cegiełek i kar od czytelników	770,00
Pozostałe przychody w tym:	6 013,60
- sprzedaż makulatury	130,00
- kiermasz książek	613,00
- dary książkowe	1 764,30
- darowizny materialne	2 286,30
- darowizny pieniężne, przychody z kaucji	1 220,00

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Flóryn

9

Koszty ogółem 295 718,27 zł

- amortyzacja	0,00
- zużycie materiałów	42 964,44
- zużycie energii	4 475,51
- usługi remontowe	537,81
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	4 155,67
- pozostałe usługi obce	4 008,26
- wynagrodzenia	193 269,71
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	7 216,95
- składki na ubezpieczenia społeczne i FP	36 298,00
- podatki i opłaty administracyjne	63,70
- podróże służbowe	1 195,22
- pozostałe koszty rodzajowe	1 533,00
- pozostałe koszty operacyjne	0,00

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

BPMiG sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie poniosła nakładów inwestycyjnych na niefinansowe aktywa trwałe.

Zysków i strat nadzwyczajnych w roku obrotowym jednostka nie odnotowała.

Główna Księgowa
[Podpis]
mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
[Podpis]
mgr Jolanta Florka

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

Przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

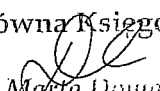
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2014 r.	
	etaty	osoby
Administracja	1,25	2
Obsługa	5,50	9
Ogółem	6,75	11

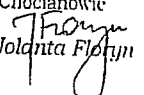
Z obsługi 1 osoba od lutego przebywała na urlopie rodzicielskim (1/2 etatu) a 1 była zatrudniona na umowę zastępstwa (1/2 etatu).

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W omawianym okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

mgr Jolanta Flóryn

Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

Numer konta	Saldo		Dokument potwierdzający	Rodzaj
	WN	MA		
011	9 000,00	0,00	Księgi inwentarzowe	Kserokopiarka – 9 000,00
013	86 398,29	0,00	Księgi inwentarzowe	BPMiG – 48 140,59 Filia dla Dzieci – 12 082,62 Filia w Trzebnicach – 6 530,83 Filia w Parchowie – 11 906,85 Filia w Szklarach Dolnych – 7 737,40
014	188 990,94	0,00	Księgi inwentarzowe, zestawienie obrotów i sald	BPMiG – 103 216,46 Filia dla Dzieci – 26 173,95 Filia w Trzebnicach – 19 123,68 Filia w Parchowie – 20 712,54 Filia w Szklarach Dolnych – 19 764,31
020	71 279,68	0,00	Księga inwentarzowa zestawienie obrotów sald, raport o środkach trwałych	Program WORD – 365,00 Program REWIZOR GT – 1 403,00 Program MSOFFICE – 650,00 Program Gratyfikant – 1 573,80 Program Office 2010 – 823,00 Program Office 2010 – 841,40 Program Office Profesional Plus (4 licencje) – 4 x 1 672,18 = 6 688,72 Program Windows 7 (2 licencje) – 2 x 1 672,18 = 3 344,36 Program Windows XP (2 licencje) – 2 x 1 672,18 = 3 344,36 Program Core Devive (7 licencji) – 7 x 999,44 = 6 996,08 Program Windows 7 (7 licencji) – 7 x 904,69 = 6 332,83 Program System Center 2012 (7 licencji) – 7 x 189,50 = 1 326,50 Program Windows Server Device (7 licencji) – 7 x 134,48 = 941,36 Program Office Profesional Plus 2010 (7 licencji) – 7 x 2 454,29 = 17 180,03 Program Office Multi-Langue (7 licencji) – 7 x 455,40 = 3 187,80 Program Visio Profesional (7 licencji) – 7 x 2 325,92 = 16 281,44
071	0,00	9 000,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 9 000,00
072	0,00	86 398,29	Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe	Kwota – 86 398,29
073	0,00	71 279,68	Zestawienia obrotów i sald oraz księga inwentarzowa	Kwota – 71 279,68
074	0,00	188 990,94	Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe	Kwota – 188 990,94
131	5 178,14	0,00	Potwierdzenie salda, wyciąg bankowy nr 116	Kwota – 5 178,14
202	0,00	41,06	Zestawienia obrotów i sald, faktura	Fa: ZOM/00248/12/2014 kwota 41,06
225	0,00	1 309,00	Lista płac nr 15/2014, 16/2014, 10/R/2014 i 11/R/2014, zbiorcze zestawienie wypłat za miesiąc, zestawienie obrotów i sald	Zaliczka na podatek za miesiąc XII/2014 – 1 309,00
229	0,00	8 477,92	Lista płac nr 15/2014 i 16/2014, deklaracja ZUS DRA 01.12.2014, zestawienie obrotów i sald	Składki na ubezpieczenie społeczne – 6 452,07 Składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1 620,28 Składka na Fundusz Pracy kwota – 405,57

800	4 935,55	0,00	Zestawienie obrotów i sald	Kwota – 4 935,55
860	0,00	285,71	Zestawienie obrotów i sald	Kwota – 285,71
Suma:	365 782,60	365 782,60		

Chocianów, dnia 29.01.2015 r.

Sporządziła

Główna Księgowa

Marta Domańska
mgr Marta Domańska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE

TADEUSZA KOŚCIUSZKI 3
59-140 CHOCIANÓW

dnia 2015.01.02

BANK SPÓŁDZIELCZY
we WSCHOWIE
O/CHOCIANÓW
... 59-140 Chocianów, ul. Kolejowa 9
(stempel i podpis) 1407618186-023, 8185-586

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2014.12.31 wymienione poniżej salda.

Prosimy o przesłanie, w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności sald na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce Dyrektora naszego Oddziału.

BANK SPÓŁDZIELCZY
we WSCHOWIE
PEŁNOMOCNIK ZARZĄDU **PEŁNOMOCNIK ZARZĄDU**
.....
Maria Nowosielska-Przybyś (stempel i podpis) Anna Słota

Numer klienta: 1621323		
Konto	Uwaga	Kwota
17 8669 0001 0162 1323 2000 0001		5 178.14 PLN Wa

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
w Chocianowie
Zgodność kserokopii z oryginałem
... Chocianów z dn. 20.03.2015.
podpis

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych
według stanu na dzień
31.12.2014 r.

Inwentaryzację w drodze porównania przeprowadziła główna księgowa – Marta Domańska na podstawie dokumentów księgowych takich jak: Dziennik, Rejestry księgowe, Zestawienia Obrotów i Sald, faktur, rachunków, ksiąg inwentarzowych, wyciągów bankowych i potwierdzeń sald.

Stwierdza się, co następuje:

Numer konta	Nazwa konta	Saldo		Uwagi końcowe
		WN	MA	
011	Środki trwałe	9 000,00	0,00	Saldo prawidłowe
013	Pozostałe środki trwałe	86 398,29	0,00	Saldo prawidłowe
014	Zbiory biblioteczne	188 990,94	0,00	Saldo prawidłowe
020	Wartości niematerialne i prawne	71 279,68	0,00	Saldo prawidłowe
071	Umorzenie środków trwałych	0,00	9 000,00	Saldo prawidłowe
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00	86 398,29	Saldo prawidłowe
073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	71 279,68	Saldo prawidłowe
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	188 990,94	Saldo prawidłowe
131	Rachunek bieżący	5 178,14	0,00	Saldo prawidłowe
202	Rozrachunki z dostawcami	0,00	41,06	Saldo prawidłowe
225	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00	1 309,00	Saldo prawidłowe
229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń - ZUS	0,00	8 477,92	Saldo prawidłowe
800	Fundusz instytucji kultury	4 935,55	0,00	Saldo prawidłowe
860	Wynik finansowy	0,00	285,71	Saldo prawidłowe
	Razem:	365 782,60	365 782,60	

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

W załączeniu:

Załącznik nr 1 – Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

Załącznik nr 2 – kopia potwierdzenia salda bankowego

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

Sporządziła

.....

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych poprzez porównanie

Na podstawie zarządzenia Dyrektora BPMiG w Chocianowie nr 14/2014 z dnia 22.12.14 r. komisja w składzie:

1. Przewodnicząca – Magdalena Jessa
2. Członek – Krystyna Bemnowicz
3. Członek – Barbara Tymczuk

dokonała w dniu 09.01.2015 r. w obecności Dyrektora biblioteki – Pani Ewy Król oraz głównej księgowej – Pani Marty Domańskiej, inwentaryzacji stanu składników majątkowych Biblioteki, poprzez porównanie stanów figurujących w księgach rachunkowych ze stanami widniejącymi w księgach inwentarzowych.

Komisja stwierdza, że na dzień 31.12.2014 r. stan składników majątkowych Biblioteki przedstawia się następująco:

1. Stan wg zestawienia obrotów sald z dnia 09.01.2015 r. sporządzonego na podstawie prowadzonych w jednostce rejestrów: RS, RKK, RB, RK, RPŁ. PK.

Nazwa biblioteki	Wartość środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (wyposażenie)	Wartość zbiorów bibliotecznych	Wartość wartości niematerialnych i prawnych
BPMiG	9 000,00	86 398,29	188 990,94	71 279,68

2. Stan wg ksiąg inwentarzowych

Nazwa biblioteki	Wartość środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (wyposażenie)	Wartość zbiorów bibliotecznych	Wartość wartości niematerialnych i prawnych
BPMiG (Wypożyczalnia dla Dorosłych)	9 000,00	48 140,59	103 216,46	25 655,96
Filia dla Dzieci	0	12 082,62	26 173,95	841,40
Filia w Parchowie	0	11 906,85	20 712,54	14 927,44
Filia w Trzebnicach	0	6 530,83	19 123,68	14 927,44
Filia w Szklarach Dolnych	0	7 737,40	19 764,31	14 927,44
Suma:	9 000,00	86 398,29	188 990,94	71 279,68

Podpisy komisji:

1. Przewodnicząca – Jessa Magdalena
2. Członek – Krystyna Bemnowicz
3. Członek – Barbara Tymczuk

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
w Chocianowie
Zgodność kserokopii z oryginałem
Chocianów, z dn. 10.03.2015
podpis D.K.

Protokół nr 1/2014 z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania

przeprowadzonej w dniu 31.12.2014 r. od godz. 11.00 do godz.11.30.
przez zespół w składzie:

1. Magdalena Jessa - Przewodnicząca
2. Barbara Tymczuk - Członek
3. Krystyna Bembnowicz - Członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby odpowiedzialnej za
gospodarkę drukami ścisłego zarachowania
Ewa Król - Dyrektor

W toku inwentaryzacji spisano następujące druki:

KW nr 1/14-15/14,16/14-20/14, ilość 2, wykorzystano 2, nie
wykorzystano 0.

Arkusze spisu z natury nr 1/2014, 2/2014-3/2014 ilość 3, wykorzystano
3, nie wykorzystano 0.

KP nr 1/14-16/14, 17/14-41/14, 42/14 ilość 3, wykorzystano 3, nie
wykorzystano 0.

Czeki nr 0001368596-0001368604, ilość 9, wykorzystano 1, nie
wykorzystano 8.

Cegiełki nr 146/2013-150/2013, 1/2014-30/2014, 31/2014-60/2014,
61/2014-160/2014, 161/2014-200/2014, 201/2014-210/2014,
211/2014-235/2014 ilość 270, wykorzystano 209, nie wykorzystano 61.

Raport kasowy nr 1/2014, 2/2014, 3/2014, 4/2014, 5/2014, 6/2014,
7/2014, 8/2014, 9/2014, 10/2014, 11/2014, 12/2014, ilość 12,
wykorzystano 12, nie wykorzystano 0.

Arkusze kontroli księgozbioru nr 1/2014-47/2014, 1-2 ilość 49,
wykorzystano 49, nie wykorzystano 0.

Kwitariusze przychodowe nr AM458401-AM458500, AM458201-
AM458300, AM458001-AM458100, AM458301-AM458400, AM458101-
AM458200, AN183001-AN183100, wykorzystano 1, nie wykorzystano 5.

Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem faktycznym, a stanem ewidencyjnym.

Inwentaryzację przeprowadzono z powodu : na koniec roku kalendarzowego i obrotowego druków ścisłego zarachowania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ewa Kiof

(podpis osoby odpowiedzialnej za gospodarkę drukami ścisłego zarachowania)

1. Messa Magdalena
2. Barbara Symczuk
3. K. Bembeniow

(podpisy osób uczestniczących w inwentaryzacji)

Protokół

Z inwentaryzacji kasy BPMiG w Chocianowie przeprowadzonej

W dniu 31.12.2014 r. w godz. od 10.00 – 10.30

Komisja w składzie:

1. Magdalena Jessa
2. Barbara Tymczuk

Przeprowadzała inwentaryzację Kasy BPMiG w Chocianowie.

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej – Krystyny Bembnowicz.

W toku inwentaryzacji stwierdzono:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie – 0,00 (słownie: zero zł 00/100)
2. Stan gotówki w kasie jest zgodny ze stanem raportów kasowych:
- RK od nr 1/2014 do nr 12/2014 za okres od 02.01.2014r. do 31.12.2014r., który wynosi 0,00zł
3. W kasie BPMiG w Chocianowie są przechowywane bloczki używanych dowodów wpłaty KP:
- od nr 1/14 do nr 16/14, od nr 17/14 do nr 41/14, nr 42/14 w których były ujmowane wszystkie wpłaty za –przetrzymanie książek, za kserowanie i sprzedaż cegiełek. Ostatni wykorzystany dowód wpłaty KP nr 42/14 z dnia 31.12.2014r.
4. W kasie BPMiG w Chocianowie są przechowywane bloczki używanych dowodów rozchodu KW:
- od nr 1/14 do nr 15/14, od 16/14 do 20/14 w których ujmowane są wypłaty z kasy. Ostatni wykorzystany dowód wypłaty KW nr 18/14 z dnia 31.12.2014r.
5. W kasie są przechowywane blankiety czekowe od nr 0001368597 do nr 0001368604. Ostatni wykorzystany czek nr 0001368596 z dnia 02.01.2014 r.
6. W kasie BPMiG w Chocianowie są przechowywane raporty kasowe RK:
- nr 1/14, 2/14, 3/14, 4/14, 5/14, 6/14, 7/14, 8/14, 9/14, 10/14, 11/14, 12/14
- czyste raporty kasowe – brak
7. W kasie są przechowywane kwitariusze przychodowe: od nr AM 458401 do nr AM 458500 – kwitariusz został wykorzystany, od nr AN 183001 do nr AN 183100 – ostatni wykorzystany nr: AN 183055 z dnia 29.12.2014, od nr AM 458101 do nr AM 458200 – ostatni wykorzystany nr: AM 458101 z dnia 01.12.2014, od nr: AM 458301 do nr AM 458400 – ostatni wykorzystany nr: AM 458312 z dnia: 10.10.2014, od nr: AM 458201 do nr: AM 458300 – ostatni wykorzystany nr: AM 458217 z dnia 31.10.2014, od nr: AM 458001 do nr: AM 458100 – ostatni wykorzystany nr: AM 458048 z dnia 18.12.2014.
8. Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie.

Komisja:

Jessa Magdalena
Barbara Tymczuk

Osoba odpowiedzialna

K. Bembnowicz