

Uchwała Nr 50/VIII/15
Rady Miejskiej w Chorzelach
z dnia 29 maja 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury
za 2014 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.594 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości(t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

Rada Miejska w Chorzelach uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach za rok 2014, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans,
 - 2) rachunek zysków i strat,
 - 3) informacja dodatkowa,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzelach za rok 2014, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans,
 - 2) rachunek zysków i strat,
 - 3) informacja dodatkowa,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chorzele.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
K. Milewski
mgr Krzysztof Milewski



0236927

Data przyjęcia 2015-03-25 12:29:58

Numer: PP. 4670. 2015

Przyjął: Anna Paras

Referat Organizacyjny i Spraw Obywat

Załączników: 0

**Burmistrz
Miasta i Gminy
Chorzele**

**BILANS
OŚRODKA UPOWSZECHNIANIA KULTURY W CHORZELACH
ZA 2014 ROK**

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Stan na początek roku	Koniec roku		Stan na początek roku	Koniec roku
A. Aktywa trwałe	9.358,26	8.368,36	A. Kapitał (fundusz) własny	10.104,67	9.500,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57,43	10.104,67
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.358,26	8.368,36	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	9.358,26	8.368,36	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	10.047,24	-604,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.605,41	24.753,80
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	9.358,26	8.368,36	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	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	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
3. 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	10.810,43	6.958,82
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 m-cy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	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	15.776,84	7.830,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	29.351,82	25.885,88	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	13.361,84	327,66

I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 m-cy	13.361,84	327,66
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane 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	2.415,00	7.502,39
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	11.350,00	10.250,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	-4.966,41	-871,23
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	17.794,98	17.794,98
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17.794,98	17.794,98
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	17.794,98	17.794,98
2. Należności od pozostałych jednostek	11.350,00	10.250,00	- krótkoterminowe		0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
- do 12 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	11.350,00	10.250,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	18.001,82	15.635,88			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	18.001,82	15.635,88			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18.001,82	15.635,88			
- 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	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	38.710,08	34.254,24	PASYWA RAZEM	38.710,08	34.254,24

ZESTAWIENIE UMORZENIA ZA OKRES 01.01-31.12.2014

Lp.	Nr konta i nazwa	BO		Obrót narastająco		Saldo	
		Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
1.	072-1 Umorzenie pozostałych środków trwałych		90.156,52	1.477,10	9.443,02	0,00	98.122,44
2.	072-3 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		3.328,77	0,00	0,00	0,00	3.328,77
3.	071-3 Umorzenie środków trwałych - grupa 8 (narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie)		540,74	0,00	989,90	0,00	1.530,64
	RAZEM:		94.026,03	1.477,10	10.432,92	0,00	102.981,85

Chorzele, dn. 23.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

E. Benoit

Główny księgowy

mgr Krzysztof Chorzele

DYREKTOR

mgr Janusz Nidzgorzki

Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

K. Milewski
mgr Krzysztof Milewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Nazwa	2013 rok	2014 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	614.197,00	713.097,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14.672,00	3572,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty 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 (w tym od organizatora)	599.525,00	709.525,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	646.963,75	740.251,91
I.	Amortyzacja	23.244,48	989,90
II.	Zużycie materiałów i energii	66.848,67	65.379,84
III.	Usługi obce	177.093,64	232.342,59
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	300.371,20	346.108,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	62.536,15	70.081,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16.869,61	25.349,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-32.766,75	-27.154,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	41.930,08	25.890,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	41.930,08	25.890,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	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)	9.163,33	-1.264,91
G.	Przychody finansowe	883,91	660,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	883,91	660,68
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0	0,00
H.	Koszty finansowe		0,00
I.	Odsetki	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
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10.047,24	0,00
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)	10.047,24	-604,23
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10.047,24	-604,23

Chorzele, dnia 23.03.2015 r.

Krzysztof Benet
(Główny księgowy)

PRZEWODNICĄCY
Rady Miejskiej
K. Milewski
mgr Krzysztof Milewski

DYREKTOR

mgr Janusz Nidezgora
(Kierownik jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Ośrodek Upowszechniania Kultury

Adres: 06-330 Chorzele

ul. Ogrodowa 7

NIP 7611101142 Regon: 551178435

Ośrodek Upowszechniania Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz.406 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Chorzelach uchwałą nr 179/XXVII/09 z dnia 30.04.2009 r. w sprawie nadania statutu dla Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach, zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1/2009.

Nadzór nad działalnością Ośrodka Upowszechniania Kultury sprawuje organizator – Burmistrz Miasta i Gminy Chorzele.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 roku i kończący się 31.12.2014 roku .

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniami: nr 1/2014 z dn.02.01.2014r. przez Dyrektora Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Zgodnie z ww. przepisami:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwale zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 4) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów

podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie utworzono odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszono wysokość należności do wykazania w bilansie. Należności (długo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:
 - a) zgłoszeniem pozwu do sądu,
 - b) zgłoszeniem wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
 - c) zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
 - d) kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
 - c) przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności.

W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizacyjny w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tej wierzytelności.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności, odszkodowań, umorzenia należności,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- 1) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **98.122,44 zł**
- 1) OUK nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 2) OUK nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 3) OUK nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Fundusz jednostki wynosi **9.500,44 zł**
- 5) OUK nie utworzył rezerw.
- 6) OUK nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 7) OUK posiada należności krótkoterminowe w wysokości **10.250,00 zł**:
 - należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 11.350,00 zł.
- 8) OUK posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **7.830,05 zł**, w tym: zobowiązania wobec dostawców 327,66 zł, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.705,00 zł, zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 5.797,39 zł.
- 9) OUK nie ma należności długoterminowych.
- 10) OUK nie ma zobowiązań długoterminowych.

Część 2

1. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
3. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
4. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
5. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
6. Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) OUK zatrudnia 13 pracowników.
- 2) Pracownikom udzielono pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Część 5

- 1) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. OUK ujął w księgach komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Część 6

- 1) OUK nie podjął wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze OUK.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez OUK.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Chorzele, dn.23.03.2015 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rzeszot
.....
mgr Katarzyna Rzeszot
(podpis głównego księgowego)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
K. Milewski
mgr Krzysztof Milewski



0236928

Data przyjęcia 2015-03-25 12 30 22

Numer: PP. 4671.2015

Przyjał Anna Paras
Referat Organizacyjny i Spraw Obywatelskich
Załączników 0

**Burmistrz
Miasta i Gminy
Chorzele**

**BILANS
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W Chorzelach
ZA ROK 2014**

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
A. Aktywa trwałe	17.122,21	9.985,75	A. Kapitał (fundusz) własny	-27.320,39	-27.161,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-27.715,58	-27.320,39
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17.122,21	9.985,75	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	17.122,21	9.985,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. zysk (strata) netto	395,19	159,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	12.688,06	6.068,20	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46.622,44	39.965,74
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4.434,15	3.917,55	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	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	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
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) 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	21.126,70	21.606,46
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 m-cy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	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	1.491,29	2.244,87
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2.179,84	2.818,67	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	120,29	2.244,87
1. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 m-cy	120,29	2.244,87
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane 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,	1.371,00	0,00

			ubezpieczeń i innych świadczeń		
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	19.635,41	19.361,59
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	25.495,74	18.359,28
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25.495,74	18.359,28
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	25.495,74	18.359,28
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 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	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	2.179,84	2.818,67			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.179,84	2.818,67			
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	2.179,84	2.818,67			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.179,84	2.818,67			
- 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	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	19.302,05	12.804,42	PASYWA RAZEM	19.302,05	12.804,42

ZESTAWIENIE UMORZENIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2014 R.

Nr konta i nazwa	BO		Obrót narastająco		Saldo	
	Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
1. 072-1 Umorzenie pozostałych środków trwałych		160.869,51	14.900,65	2.357,28	0,00	148.326,14
2. 072-2 Umorzenie zbiorów bibliotecznych		177.832,45	1.535,87	27.678,34	0,00	203.974,92
3. 072-3 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		33.199,65	0,00	0,00	0,00	33.199,65
4. 071-1 Umorzenie budynków		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. 071-2 Umorzenia maszyn i urządzeń		15.509,99	5.400,00	7.136,46	0,00	17.246,45
RAZEM:		387.411,60	21.836,52	37.172,08	0,00	402.747,16

Chorzele, dn. 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Brenot
 Główny księgowy
 mgr Katarzyna Rzeszot

DYREKTOR
Joanna Brenot
 mgr Joanna Brenot
 Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCA
 Rady Miejskiej
Krzysztof Milewski
 mgr Krzysztof Milewski

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Nazwa	2013 rok	2014 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	370.774,50	386.423,55
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.213,50	2.871,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty 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 (w tym od organizatora)	368.561,00	383.551,65
B.	Koszty działalności operacyjnej	402.353,95	403.552,59
I.	Amortyzacja	26.113,54	11.423,96
II.	Zużycie materiałów i energii	44.847,95	36.855,67
III.	Usługi obce	24.077,39	14.905,64
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	228.956,41	253.511,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	56.109,24	59.169,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22.249,42	27.686,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-31.579,45	-17.129,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31.242,75	16.906,91
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	31.242,75	16.906,91
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)	-336,70	-222,13
G.	Przychody finansowe	731,89	381,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	731,89	381,20
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	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)	395,19	159,07
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)	395,19	159,07
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	395,19	159,07

Chorzela, dnia 24.03.2015

(Główny księgowy)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr Krzysztof Milewski

DYREKTOR
mgr Jolanta Bralka
(Kierownik jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzelach

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

Adres: 06-330 Chorzele

ul. Ogrodowa 7

NIP 7611532221 Regon: 141839288

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz.406 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Chorzelach uchwałą nr 178/XXVII/09 z dnia 30.04.2009 r. w sprawie nadania statutu Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Chorzelach, zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/2009.

Nadzór nad działalnością Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Burmistrz Miasta i Gminy Chorzele.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek tym zakresie.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 roku i kończący się 31.12.2014 roku .

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 1/2014 z dn.02.01.2014 r. przez Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzelach.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Zgodnie z ww. przepisami:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych,
- amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych jednorazowo na koniec roku.. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie utworzono odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszono wysokość należności do wykazania w bilansie. Należności (długo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:
 - a) zgłoszeniem pozwu do sądu,
 - b) zgłoszeniem wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
 - c) zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
 - d) kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
 - e) przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności.

W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizacyjny w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tej wierzytelności.

- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności, odszkodowań, umorzenia należności,
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- 1) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **148.326,14 zł.**
- 1) MGBP nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 2) MGBP nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 3) MGBP nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Fundusz jednostki wynosi **-27.136,32 zł.**
- 5) MGBP nie utworzył rezerw.
- 6) MGBP nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 7) MGBP posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **2.244,87 zł,** są to zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług.

- 8) MGBP nie ma należności długoterminowych.
- 9) MGBP nie ma zobowiązań długoterminowych.

Część 2

1. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
3. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
4. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
5. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
6. Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.
7. Dochód w wysokości **159,07 zł** korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) MGBP zatrudnia 9 pracowników.

Część 5

- 1) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. MGBP ujął w księgach komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Część 6

- 1) MGBP nie podjął wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

- 2) Nie występują jednostki powiązane ze MGBP.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Chorzele, dn.24.03.2015 r.

Robert Szenc

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
K. Milewski
mgr Krzysztof Milewski