

SPRAWOZDANIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CEGŁOWIE
ZA 2014r.

Cegłów, dnia 27 lutego 2015r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie ma siedzibę przy ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie wpisana została do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr 1, posiada swój Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz oraz jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie jest zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców a także upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Na dzień 31 grudnia 2014r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie zatrudnionych jest 4 osoby (2,63 etatu)

Plan Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie przedstawia się następująco:

- plan przychodów 334 600,00 zł
- plan rozchodów 334 600,00 zł.

**Zestawienie z wykonania planu przychodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudnia 2014r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Wykonanie	%
Wpływy własne	750	4 000,00	4554,30	113,86
Dotacja z Biblioteki Narodowej	750	0,00	6600,00	
Dotacje z budżetu Gminy	760	280 000,00	297 437,32	106,23
Dotacja AR i MR aktywacja kulturalna mieszkańców	760		33904,00	
Wydanie albumu			29600,00	
Wydanie encyklopedii		0	45920,00	
Dotacja pozabudżetowa	760	50 000,00	0,00	
Przychody ogółem		334 000,00	418 015,62	125,16
Amortyzacja		0,00	13 410,96	
Stan gotówki na początek roku	131	600,00	581,56	
OGÓLEM		334 600,00	432 008,14	129,12

W 2014r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała przychody w wysokości 256.042,53 co stanowi 105,50 % planu.

Na koncie 760 Dotacja z Urzędu Gminy GBP uzyskała środki na bieżącą działalność w wysokości 216 000,00 zł tj. 100,00 % planu, dotacje z Biblioteki Narodowej 6.000,00 zł, tj. 100% planu oraz dotacja z ARiMR w kwocie 18.200,00 zł, tj. 97,38% plan

**Zestawienie z wykonania planu rozchodów planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudnia 2014r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Wykonanie	%
Mater. biurowe, energia elektr, wyposaż	400-1	17 000,00	15 522,53	91,31
Usługi obce: prenumerata, usł.pocztowe i inne	400-2	45 000,00	51 601,90	114,67
Opłaty PZU i inne	400-3	1 000,00	476,00	47,60
Składki ZUS i FP	400-5	30 000,00	29 258,81	67,53
Wynagrodzenia osobowe	400-4	160 000,00	166 622,15	104,14
Odpis na ZFŚS	400-7	4 000,00	3 285,02	82,13
Delegacje, szkolenia i inne	400-8	500,00	0,00	0,0
Zakup książek	410-1	21 500,00	18 524,87	86,17
Pozostała działalność statutowa	410-3	5 600,00	128 752,60	2299,16
Inwestycja rozbudowy budynku	080	50 000,00	0	0,0
Razem;		334 600,00	414 042,88	123,75
Amortyzacja		0	13 410,96	
Stan gotówki na koniec okresu		0	4 554,30	
OGÓŁEM ROZCHODY:		334 600,00	432 008,14	129,12

Do 31 grudnia 2014r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała rozchody w wysokości 432 008,14 zł co stanowi 129,12 % planu. Przebieg wykonania na poszczególnych kontach obrazuje powyższa tabela.

Na koncie 400-1 wykonano środki w wysokości 15 522,53 (91,31 planu) w tym wydatki na:

- materiały biurowe
- energia elektryczna
- woda – koszt centralnego ogrzewania

Na koncie 400-2 usługi obce wykorzystano 51 601,90 zł co stanowi 114,67 % planu a w tym wydatki na:

- usługi telekomunikacyjne
- wywóz nieczystości
- prowizje bankowe
- prenumerata prasy
- usługi pocztowe i RTV
- monitoring

Środki na koncie 400-3 opłaty do TUW i inne zrealizowano środki w wysokości 476,00 tj. 47,60 % planu.

Na koncie 400-4 wynagrodzenia osobowe pracowników GBP wykorzystano środki w wysokości 166622,15 co stanowi 104,14% planu

Na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (konto 400-5) wydano kwotę 29 258,81 tj. 67,53 % planu

Odpis na ZFŚS zrealizowano w 82,13 % planu tj. kwotę 3285,02 zł

Na koncie 410-1 zakup książek wydano 18 524,87 (86,17 planu) co pozwoliło na uzupełnienie księgozbioru o nowe pozycje książkowe

Na pozostała działalność statutową wydano 128 752,60 zł , z tych środków wydano album o Cegłowie oraz Przewodnik encyklopedyczny zorganizowano występ kabaretu Hrabi

Na 31 grudnia 2014r. w gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na 31 grudnia 2014r. w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły należności wymagalne.

Przedłożona informacja umożliwi dokonanie oceny wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie za 2014r. i będzie pomocna przy dalszej realizacji planu.

**BILANS INSTYTUCJI KULTURY
BIBLIOTEKI**
Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie
(nie prowadzącej działalności gospodarczej)
na dzień 31.12.2014 r.

A K T Y W A			P A S Y W A		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Majątek trwały	493782,15	480371,19	A. Fundusz statutowy	497678,51	480952,75
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	497678,51	480952,75
II. Rzeczowy majątek trwały	493782,15	480371,19	II. Wynik finansowy	-3314,80	3971,74
III. Finansowy majątek			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
B. Majątek obrotowy	581,56	4554,30	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-3314,80	3971,74
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego			B. Rezerwy		
II. Należności i roszczenia			C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
IV. Środki pieniężne	581,56	4554,30	I. Zobowiązania		1,00
C. Rozliczenia międzyokresowe			II. Fundusze specjalne		
			E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		
SUMA AKTYWÓW	494363,71	484925,49	SUMA PASYWÓW	494363,71	484925,49

Cegłów, dn. 27 lutego 2015r.

Główny Księgowy
Małgorzata Korwalska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Danuta Grzegorzczak

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2014 r.
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie

Adres siedziby: ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów

NIP: 822 14 71 469

REGON: 140747785

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury, pozycja nr 1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2014r. i kończący się w dn. 31.12.2014r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *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.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 5) *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 zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym GBP wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) *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.*

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2014r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	82 500,00	-	-	82 500,00
2.	Budynki i budowle	497 277,23	-	-	497 277,23
3.	Urządzenia techniczne	13 985,40	-	-	13 985,40
	Razem	593 762,63	-	-	593 762,63

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	89 095,45	12 431,88	-	-	101 527,33
2.	Urządzenia techniczne	10 884,98	979,08			11 864,06
	Razem	99980,43	13 410,96	-	-	113 391,39

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

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

Wyszczególni. Stan- pocz.roku Zmniejszenia Stan-koniec roku
Fundusz stat. 497 678,51 16 725,76 480 952,75

Na kwotę zmniejszenia składają się :

- 13 410,96 - pozostałe zmniejszenia (amortyzacja za 2014r.)
- 3 314,80 strata za 2013 rok

- 6) *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.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 9) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- a) do 1 roku*
- b) od 1 roku do 3 lat*
- c) powyżej 3 lat do 5 lat*
- d) powyżej 5 lat*

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

- 10) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

- 11) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także weksłowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychód ze sprzedaży usług ksero	4.554,30 zł
- Przychód z dotacji	413 461,32 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	418 015,62 zł

- 2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 3) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

- 7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

- 8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

- 1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	2,13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
Ogółem	2,63

- 2) *Wynagrodzenia:*

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi na kwotę 195880,96 zł.

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

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

- 6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

- 7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 27 lutego 2015 r.

KŁEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Krzysztof Janicki