

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Pyrzycka Biblioteka Publiczna

Plac Wolności 3 74-200 PYRZYCE tel. 91 570 15 69 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat: Gmina Pyrzyce	
812670798 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2014 r.	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		454 106,60	448 294,20
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		19 106,60	11 694,20
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		435 000,00	436 600,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		00,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		579 151,47	521 259,32
B.I. Amortyzacja		16 807,70	5 568,18
B.II. Zużycie materiałów i energii		88 614,75	72 728,08
B.III. Usługi obce		65 815,15	38 394,08
B.IV. Podatki i opłaty		78,00	248,00
B.V. Wynagrodzenia pracowników		351 413,78	347 268,98
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 756,71	55 430,05
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 665,38	1 621,95
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		00,00	00,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		00,00	00,00
B.X. Pozostałe obciążenia		00,00	00,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-125 044,87	-72 965,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		69 806,79	50 735,08
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		00,00	00,00
D.II. Dotacje		9 400,00	8 940,00
D.III. Inne przychody operacyjne		60 406,79	41 795,08
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 160,00	300,00
E.I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		00,00	00,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		2 160,00	300,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-57 398,08	-22 530,04
G. Przychody finansowe		1 178,95	3 123,08
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		00,00	00,00
G.II. Odsetki		16,00	00,00
G.III. Inne		1 162,95	3 123,08

H. Koszty finansowe	00,00	00,00
H.I. Odsetki	00,00	00,00
H.II. Inne	00,00	00,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-56 219,13	-19 406,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	00,00	00,00
J.I. Zyski nadzwyczajne	00,00	00,00
J.II. Straty nadzwyczajne	00,00	00,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-56 219,13	-19 406,96
L. Podatek dochodowy	00,00	00,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	00,00	00,00
N Zysk (strata) netto(K-L-M)	-56 219,13	-19 406,96

KSIEGOWA

Katarzyna Marszałek

(główny księgowy)

16.03.2015r.

DYREKTOR
Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej

mgr Magdalena Brzoźowska-Wróblewska

(kierownik jednostki)

Pyrzycka Biblioteka Publiczna 74-200 Pyrzyce ul.Plac Wolności 3		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31 grudnia 2014 r. (w złotych)		Gmina Pyrzyce 2015 -03- 20	
Aktywa	Stan na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Stan na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Pasywa	Stan na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Stan na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	1	2	3
A. Aktywa trwałe	50 235,18	77 723,24	A. Kapitał (fundusz) własny	45 231,47	86 558,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	182,46	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	481 760,87	503 680,75
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	182,46	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	50 235,18	77 540,78	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	50 235,18	77 540,78	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-417 122,44	-360 903,31
a) grunty	0,00	1 020,00	VIII. Zysk (strata) netto	-19 408,96	-56 219,13
- w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 244,04	51 898,60	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 306,50	16 703,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 747,65	10 706,57	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13 243,49	13 915,61	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 306,50	16 703,40
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	20 306,50	16 703,40
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 791,53	1 516,37
B. Aktywa obrotowe	15 302,79	25 538,47	- do 12 miesięcy	4 791,53	1 516,37
I. Zapasy	1 328,70	2 648,70	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 184,97	12 307,03
4. Towary	1 328,70	2 648,70	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i) inne	3 330,00	2 880,00
II. Należności krótkoterminowe	4 680,00	5 781,20	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

Urząd Miejski w Pyrzycach
2015 -03- 20
fid

Aktywa	Stan na dzień kończący		Pasywa	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	1	2	3
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń społecznych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	c) własny fundusz stypendialny	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d) uczelniany fundusz nagród	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	e) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 680,00	5 781,20	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 680,00	5 781,20	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	4 680,00	5 781,20	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 294,09	17 108,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 294,09	17 108,57			
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	9 294,09	17 108,57			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 294,09	17 108,57			
- 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	65 537,97	103 261,71	Pasywa razem:	65 537,97	103 261,71

księgową

Katarzyna Marszałek

księgową

Pyrzyce 16.03.2015

Miejscowość i data

DYREKTOR
Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej

mgr Magdalena Brzońska-Wróblewska

kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
STANOWIĄCA ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA ROK 2014**

1. Nazwa i siedziba :

Pyrzycka Biblioteka Publiczna w Pyrzycach ul. Plac Wolności 3 74-200 Pyrzyce
NIP: 853-13-72-684 , REGON 812670798

2. Przedmiotem działalności zakładu jest :

- podstawowym celem statutowym działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb oświatowych , kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Pyrzyce oraz promowanie jej dorobku kulturalnego w kraju i za granicą ,
- gromadzenie ,opracowywanie ,przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych ,
- prowadzenie działalności bibliograficznej , dokumentacyjnej ,wydawniczej ,edukacyjnej i popularyzatorskiej książek i innych nośników w szczególności o regionie ,
- współdziałanie w ramach sieci bibliotecznej oraz z innymi instytucjami i organizacjami upowszechniającymi kulturę , zaspakajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa .

3. Zakład wpisany do Księgi Rejestru Instytucji Kultury Gminy Pyrzyce jako Miejska Biblioteka Publiczna pod numerem 1 dnia 02 marca 1992 r. natomiast jako Pyrzycka Biblioteka Publiczna dnia 12 stycznia 2004 roku.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014–31.12.2014 roku .

5. Zakład nie spełnia wymogu corocznego badania sprawozdań finansowych , zaliczany jest do pozostałych jednostek , które w poprzedzającym roku obrotowym za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości :

- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób ,
- suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro,
- przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro.

6. Zakład przyjął następujące zasady rachunkowości

- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy ,
- wycena :

Aktywa bilansu

I. Aktywa trwałe

a./ wartości niematerialne i prawne

- program do ewidencji księgozbioru jednostanowiskowy MAK o wartości początkowej 1.800,00 złotych – wartość umorzenia 1800,00 zł ,
- program do ewidencji księgozbioru LIBRA o wartości 6.222,00 złotych - wartość umorzenia 6.222,00 złotych
- program finansowo-księgowy FK-PERSONAL o wartości początkowej 1.129,01 zł-wartość umorzenia 1.129,01 zł ,
- program DELTA -LEX o wartości początkowej 878,40 zł-wartość umorzenia 878,40 zł ,
- oprogramowanie – Wioska Internetowa Krzemlin o wartości początkowej 40.016,63 zł – wartość umorzenia 40.016,63 zł
- oprogramowanie – Gazeta Ziemi Pyrzyckiej o wartości początkowej 2.612,48 zł – wartość umorzenia 2.612,48 zł
- oprogramowanie Corel Draw Graphics Suite X5 – GZP o wartości początkowej 755,00 zł – wartość umorzenia 755,00 zł

b/ rzeczowe aktywa trwałe

- środki trwałe -wycenione wg cen nabycia (amortyzacja wg metody liniowej) skorygowane o dotychczasowe odpisy umorzenia - tabela załącznik Nr 1 ,
- środki trwałe o wartości od 1.500,00 zł lecz nie przekraczające 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dn.15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. z 2000 r. Nr 54 ,poz.654)
- księgozbiór ewidencjonowany na wydzielonym koncie 014

II . Aktywa obrotowe

a/ zapasy :

- wykaz zakupionych i sprzedanych książek konto „310” w wysokości 726,10 zł
- książka E.Rymara „Pyrzyce i okolice poprzez wieki” konto „310” w wysokości 180,00 zł
- materiały przejęte po likwidacji GZP – 422,60

b/ należności krótkoterminowe w wysokości **4.680,00 zł**

- należności wymagalne 1.558,00 zł
- należności niewymagalne 3.103,00 zł

III. Środki pieniężne

- środki pieniężne na rachunku bankowych 9.294,09 zł

Pasywa bilansu

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z podziałem na :

zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2014 r. z tytułu dostaw i usług w wysokości **4.791,53 zł** wg wykazu :

- Geotermia Pyrzyce Sp.z o.o. 4.686,67 zł ,
- Wodociągi Zachodniopomorskie 17,67 zł,
- Pyrzyckie Przedsiębiorstwo Komunalne 87,19 zł ,

budżetowe w wysokości **12.184,97 zł** w/g wykazu :

- podatek dochodowy od osób fizycznych 3.122,00 zł ,
- rozliczenie z tytułu ubezpieczeń społ. 9.062,97 zł

#rozrachunki z tytułu kaucji w wysokości **3.330,00 zł**

7. W roku obrotowym nie zostały dokonane zmiany metod księgowania .

8. Nie są znane Zakładowi zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat .

9. Przeciętne zatrudnienie w roku 2014 - tabela załącznik Nr 2 .

10. W Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej za rok obrotowy 01.01.2014-31.12.2014 zgodnie z załączonym rachunkiem zysku i strat wystąpiła strata bilansowa w wysokości **- 19.406,96 zł** - tabela załącznik Nr 3 .

Pyrzyce, dnia 16.03.2015 r.

KSIĘGOWA

Załącznik Marszałek

DYREKTOR
Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej

mgr Magdalena Brzozowska - Wróblewska

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	1.020,00		1.020,00	0
2	Budynki i budowle				
	a) wartość początkowa	202.080,32		51.894,57	150.185,75
	b) dotychczasowe umorzenie	150.181,72	3.754,68	30.994,69	122.941,71
	c) wartość netto (a – b)	51.898,60			27.244,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	106.693,32			106.693,32
	b) dotychczasowe umorzenie	95.986,75	958,92		96.945,67
	c) wartość netto (a – b)	10.706,57			9.747,65
4	Środki transportu				
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto (a – b)				
5	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	19.281,90			19.281,90
	b) dotychczasowe umorzenie	17.870,45	672,12		18.542,57
	c) wartość netto (a – b)	1.411,45			739,33
6	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość początkowa	329.075,54		52.914,57	276.160,97
	b) dotychczasowe umorzenie	264.038,92	5.385,72	30.994,69	238.429,95
	c) wartość netto (a – b)	65.036,62			37.731,02
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	53.413,52			53.413,52
	b) dotychczasowe umorzenie	53.231,06	182,46		53.413,52
	c) wartość netto (a – b)	182,46			0
8	Trwałe lokaty finansowe	-----	-----	-----	-----
9	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	12.504,16			12.504,16

Pyrzyce, dnia 16.03.2015r.

KSIEGOWA
Anna Szymańska Marszałek

DYREKTOR
 Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej
mgr Magdalena Brzozowska-Wróblewska

Załącznik nr 2**Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Stan na		Zmiany (+), (-)
		początek roku	koniec roku	
1	2	3	4	5
1	Administracja	2	2	
2	Pracownicy obsługi biblioteki	10	10	
3	Personel pomocniczy	1	0	-1
	Razem stan zatrudnienia	13	12	-1

Pyrzyce, dnia 16.03.2015r.

KSIĘGOWA
Katarzyna Marszałek

DYREKTOR
Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej
mgr Magdalena Brzozowska-Wróblewska

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na zwiększenie Lub zmniejszenie Podstawy opodatkowania
1	2	3
1	Zysk brutto (w wielkości zgodnej z wskazaną w rachunku zysków i strat)	(+)
2	Ulga inwestycyjna obniżająca podstawę opodatkowania	(-) 19.406,96
3	Inne tytuły – wymienia się kolejno wszystkie występujące w danej jednostce w ciągu roku obrotowego	
4	.....	.....
5	.....	.....
6	.....	.....
7	.....	.....
8	.....	.....
9	.....	.....
10	.....	.....
11	.....	.....
12	.....	.....
13	.....	.....
14	.....	.....
15	.....	.....
16	Razem podstawa opodatkowania	0,00
17	Podatek dochodowy (obliczony zgodnie z przepisami podatkowymi)	0,00


KSIĘGOWA
Katarzyna Marszałek

Pyrzyce, dnia 16.03.2015r.

DYREKTOR
 Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej

mgr Magdalena Brzozowska-Wróblewska