

472 p. 1511/12/14
2015-12-14
URZĄD MIASTA MŁAWA
WPŁYNEŁO
w groszach
data 2015-02-06
2015

Stacja Naukowa im. prof. ST. Herbsta w Mławie
(pieczęćka jednostki)

	2013 ubiegły rok obrotowy	2014 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140243,60	173549,80
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	140243,60	173549,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, 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	164453,50	196035,56
I. Amortyzacja	3555,00	4768,07
II. Zużycie materiałów i energii	3541,72	3363,20
III. Usługi obce	38849,00	59359,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	104738,70	114399,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13689,08	14054,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	80,00	90,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-24209,90	-22485,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	21000,00	23663,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	21000,00	23663,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3209,90	1177,24
G. Przychody finansowe	11,26	670,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11,26	670,56
- 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	11,38
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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		11,38
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-3198,64	1836,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3198,64	1836,42
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3198,64	1836,42

Mława 06.02.2015 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: mgr Jacek Sobolewska

Zatwierdził: DYREKTOR
Stacji Naukowej w Mławie
dr Leszek Zygmier

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Stacji Naukowej w Mławie 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 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Stacji Naukowej w Mławie określonej zarządzeniem nr 3/2014 Dyrektora Stacji Naukowej w Mławie z dnia 12.02.2014 roku.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stacji Naukowej w Mławie przy ul. 3 Maja 5.

5. Założenia kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji 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 sporządzania sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgowa prowadzona jest systemem komputerowym w programie finansowo-księgowym REWIZOR GT firmy In-SERT - zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. i Ustawą o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej. Zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 3/2014 Dyrektora Stacji Naukowej w Mławie z dnia 12.02.2014r.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; /nie umarza się gruntów i dóbr kultury/;
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia;
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia;
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty;
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej;
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
9. zbiory biblioteczne wycenia się:
 - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
 - otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość;
10. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów. Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

DODATKOWE INFORMACJE

Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

I. AKTYWA

A. Aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale w Stacji Naukowej w Mławie:

1. Stacja Naukowa nie posiada środków trwałych powyżej 3500,-zł posiada natomiast pozostałe środki trwałe poniżej 3 500,- zł i zbiory biblioteczne:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne razem: z tego:	133871,75	3771,77		137643,52
Pozostałe środki trwałe	25323,38	740,46		26063,84
Zbiory biblioteczne	108548,37	3031,31		111579,68

2) umorzenia pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
--	--	--	--	--

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne razem: z tego:	133871,75	3771,77		137643,52
Pozostałe środki trwałe	25323,38	740,46		26063,84
Zbiory biblioteczne	108548,37	3031,31		111579,68

2. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	5 508,30	996,30	0	6 504,60
Program biblioteczny „LIBRA”	3 904,00			3 904,00
Program finansowo-księgowy „REWIZOR GT”	1 604,30			1 604,30
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”		996,30		996,30

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	5 508,30	996,30	0	6 504,60
Program biblioteczny „LIBRA”	3 904,00			3.904,00
Program finansowo-księgowy „REWIZOR	1 604,30			1.604,30

GT"			
Program kadrowo- płacowy "GRATYFIKANT GT"		996,30	996,30

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2014 r. wynosi zero.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych jednostki nie wystąpiły należności krótkoterminowe. Należności wymagalne również nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyniosły – 4 824,78 zł.

Środki pieniężne na rachunku bankowym uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia sald na dzień 31.12.2014 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowano na podstawie spisu z natury kasy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

II PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusz jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy.

Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz.

Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami zmniejsza fundusz.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2014	Zwiększenia 2014	Zmniejszenia 2014	Bilans zamknięcia 2014
2 988,36	1 836,42		4 824,78

Analiza funduszu na 31.12.2014 r.

Kasa + 546,19

Środki na rachunku bieżącym + 4 278,59

Razem + **4 824,78**

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W bieżącym roku zobowiązania krótkoterminowe nie wystąpiły

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Jednostka w 2014 roku nie tworzyła funduszu socjalnego – zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 1 914,38 zł.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy – Stacji Naukowej w Mławie w 2014 roku to zysk na kwotę – 1 836,42 zł - jest to zysk bilansowy.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2014 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2014 r. - uzyskano łącznie przychody zł: - 197 883,36

2. Koszty uzyskania przychodów

w 2014 r.- uzyskano łącznie koszty uzyskania przychodów zł: - 196 046,94

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży wydawnictw	149,80
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta	173 400,-
3. Przychody finansowe (odsetki bankowe)	670,56
4. Pozostałe przychody w tym:	23 663,-
- wpłaty uczestników Uniwersytetu Trzeciego Wieku	23 350,-
- dary książek	313,-

Struktura kosztów według rodzajów

400-Amortyzacja	4 768,07
Zakup książek	2718,31
Zakup programu kadry i płace	996,30
Zakup wyposażenia	740,46
Dary książek	313,-
401-Zużycie materiałów i energii	3 363,20
Materiały biurowe, druki, znaczki	2 242,64
Zakup środków czystości	340,50
Zakupy bieżące	72,96
Zakup programów antywirus., i aktualizacji	707,10
402-Uslugi obce	59 359,63
Opłaty poczt.-telekomunikacyjne	820,10
Opłaty internetowe	723,24
Opłaty bankowe	9,60
Usługi bieżące	2 127,94
Warsztaty wyjazdowe, wycieczki, spotkania integracyjne UTW	14 320,-
Opłaty za zajęcia na basenie dla UTW	4 855,50
Wydawnictwa książkowe	34 967,25
Warsztaty tańca dla UTW	1 536,-

404-Wynagrodzenia	114 399,90
Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 904,90
Wynagrodzenia bezosobowe /sesje naukowe, odczyty, wykłady dla UTW/	48 495,-
405-Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 054,76
Składki z tytułu ubezpieczenia społecznego	10 481,30
Składki na Fundusz Pracy	1 370,75
ZFŚS - świadczenia urlopowe	1 914,38
Środki BHP dla pracowników	288,33
409-Pozostałe koszty	90,-
Ubezpieczenie uczestników UTW	90,-
751-Koszty finansowe	11,38
Koszty finansowe - różnice kursowe	11,38

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. z późniejszymi zmianami dochody Stacji Naukowej przeznaczane są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

Stacja Naukowa nie jest podatnikiem podatku VAT.

Zatrudnienie

W Stacji Naukowej w Mławie są zatrudnione 3 osoby czyli 1,75 etatu

Dyrektor - 5/8 etat

Gł. Księgowy - 1/8 etatu

Administracja - 1 etat

Stan zatrudnienia w 2014 roku nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad /polityki/ rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Sobolewska

DYREKTOR
Stacji Naukowej w Mławie
dr Leszek Zygiert