

**UCHWAŁA XLIV/239/14
RADY GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE**

z dnia 26 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Instytucji kultury pod nazwą Gminnej Biblioteki
Publicznej w Dobrzyniewie Dużym za 2013 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm./, oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości / jednolity tekst Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm. /Rada Gminy Dobrzyniewo Duże uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

Załącznik do Uchwały Nr XLIV/239/14
Rady Gminy Dobrzyniewo Duże
z dnia 26 czerwca 2014 r.

*Załącznik nr 1 do umowy nr
Poznań Gminy Dobry Miedź
z dnia*

.....
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
(pieczęć jednostki) Dobry Miedź
ul. Owocewa 71, tel. 065 719 71 59
NIP: 600 100 00 13

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

		jednostka obliczeniowa: zł	
Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2012	2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	6 568,20	6 428,20
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	874,61	956,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 693,59	5 471,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		6 568,20	6 428,20
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		858,06
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	631,56	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	4 979,32	4 376,37
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązanie długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	957,32	1 193,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		6 568,20	6 428,20

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Karpowicz

31.03.14

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrym Miedzi

Juliana Radziszewska

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013r.-31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	81 809,44	81 665,86
I	Amortyzacja	10 921,43	19 594,48
II	Zużycie materiałów i energii	11 502,67	4 467,75
III	Usługi obce	589,65	2 804,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	180,00	188,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	58 299,76	44 220,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 187,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	315,93	202,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-81 809,44	-81 665,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	86 636,26	86 010,01
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	86 636,26	86 010,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 826,82	4 343,15
G	Przychody finansowe	152,50	33,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	152,50	33,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	4 979,32	4 376,37
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 979,32	4 376,37
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	4 979,32	4 376,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

31.03.14

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dorota Karpowicz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobryńcu Dużym

31.03.14

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Jolanta Radziszewska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
4. Sprawozdanie zawiera dane jednostki, nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki, nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
6. Nie dotyczy
7. Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek. Biblioteka posiada środki trwałe, które są objęte ewidencją. Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 150,00 zł. a poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.
8. Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Dobrzyniewo Duże 2014.03.31

Informacja dodatkowa jednostki za rok 2013 zgodnie z art.45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości.

I. Środki trwałe

1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - Likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	11 056,58	5 381,07		16 437,65
Z tego:				
1) zestawy komputerowe	3 118,00	2 495,67		5 613,67
2) pozostałe nisko cenne (meble, sprzęt)	8 444,13	2 885,40		11 329,53

b) umorzenia środków trwałych

w zł i gr.

Wyszczególnienie - wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego :	11 056,58	5381,07		16 437,65
1) zestawy komputerowe	3 118,00	2495,67		5 613,67
2) pozostałe nisko cenne (meble, sprzęt)	8 444,13	2885,40		11 329,53

c) wartości niematerialne i prawne -

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	2 555,55	2 842,53		5 398,08
1)programy komput.	2 555,55	2 842,53		5 398,08

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe)	2 555,55	2 842,53		5 398,08

e) Księgozbiory biblioteczne(amortyzacja w dacie zakupu).

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Księgozbiory biblioteczne, płyty	145 870,12	11 370,88		157 241,00

II. Koszty działalności	81 665,86
a) Amortyzacja	19 594,61
b) Zużycie materiałów i energii	4 467,75
c) Usługi obce	2 804,89
d) Wynagrodzenia	44 220,94
e) Ubezpieczenia i Świadczenia	10 187,67
f) Podatki i opłaty	188,00
g) Pozostałe koszty rodzajowe	202,13

Koszty, które nie są kosztem dla celów podatku dochodowego

- Nie wypłacone wynagrodzenie z tyt. um. cywil. 122,00

Przychody zwolnione:

- dotacją podmiotowa Rady Gminy –	83 600,00zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej -	2 000,00zł

III. Przychody w roku 2013 89 590,43

pochodziły :

▪ Z dotacji podmiotowej Rady Gminy	83 600,00
W tym na zakup środków i księgozbioru	
▪ Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 000,00
▪ Odsetki na rachunku bankowym	33,22
▪ Darowizny rzeczowe (księgozbiory)	410,00
▪ Przychody operacyjne (różnice ZUS)	0,01
▪ Przychód operacyjny pozabilansowy	
z tytułu nieodpłatnego korzystania	
z lokalu na działalność Biblioteki	3 547,20

IV. Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych

- Nie wypłacone wynagrodzenie
- Z tytułu um. cywilnoprawnej(brutto) 122,00

W roku 2013 **zwrócono** do Gminy Dobrzyniewo Duże niewykorzystaną część dotacji podmiotowej wartość **4573,77**

V. Zobowiązania krótkoterminowe 1 193,77

- Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń 100,00

▪ Zobowiązania inne	1 011,24
▪ Środki ZFSS	82,53
VI. Należności krótkoterminowe	956,41
▪ Należności od pracowników	956,41

VII. Zatrudnienie pracowników

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2013
 - na stanowiskach robotniczych – 0,5 etatu
 - na stanowiskach nierobotniczych- 1,625 etatu
2. W roku 2013 wypłacono wynagrodzenia z tyt. umów o pracę 41 866,94

VIII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

Dobrzyniewo Duże 31.03.2014r.

P. O. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym
Jolanta Radziszewska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Karpowicz

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Dobrzyniewie Dużym
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59