

Uchwała nr XXXIX/239/2014
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 23 czerwca 2014 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszyne za 2013 r.

Na podstawie art.18.ust.2 pkt .4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2001 r Nr 142 poz.1591), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(t.j.Dz.U.z 2009 r Nr.152 poz.1223 z późn. zm.) , w związku z art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.z 2012 r poz.406)

Rada Gminy Kruszyna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2013 r składające się z :

1. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zgodnie z załącznikiem nr 2
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Kowalski Henryk

Henryk Kowalski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU Numer identyfikacyjny REGON 150027304	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 13 r.	Adresat URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	161 200,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			161 200,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		167 520,40	193 246,52
I. Amortyzacja		24 360,06	39 055,81
II. Zużycie materiałów i energii		9 566,32	27 036,89
III. Usługi obce		21 708,78	16 118,72
IV. Podatki i opłaty		306,00	437,00
V. Wynagrodzenia		94 410,96	93 404,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 813,94	16 673,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		354,34	520,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-167 520,40	-32 046,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		172 380,35	29 181,01

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	171 663,35	29 166,01
III.	Inne przychody operacyjne	717,00	15,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	50,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	50,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 809,95	-2 865,51
G.	Przychody finansowe	50,69	33,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	50,69	33,03
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,42
I.	Odsetki		0,42
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 860,64	-2 832,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	4 860,64	-2 832,90
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 860,64	-2 832,90

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Poz.A.V na koniec 2012r w wys.163968,89zł jest ujeta w poz.D.II na koniec 2012 r
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska
 (główny księgowy)

2014.02.17
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek
 (kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KRUSZYŃCU		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				URZĄD GMINY W KRUSZYŃCU	
Numer identyfikacyjny REGON 150027304		sporządzony na dzień 31.12..... 2013 r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	4 200,00	3 360,00	A. Fundusz	13 683,19	10 850,29		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 822,55	13 683,19		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 200,00	3 360,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	4 860,64	-2 832,90		
1. Środki trwałe	4 200,00	3 360,00	1. Zysk netto (+)	4 860,64			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-2 832,90		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.5. Inne środki trwałe	4 200,00	3 360,00	B. Państwowe fundusze celowe				
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2,00	172,84		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2,00	172,84		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	2,00	172,84
B. Aktywa obrotowe	9 485,19	7 663,13	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 485,19	7 663,13			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 485,19	7 663,13			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	13 685,19	11 023,13	Suma pasywów	13 685,19	11 023,13

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2 973,08
2. Umorzenie środków trwałych 840,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 289 800,85 w tym zbiory biblioteczne-193 548,68 i instr.muzyczne-44 474,85
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska
 (główny księgowy)

2014.02.17

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek

.....
 (kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńcu, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyńcu i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.(po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U .z 2012 r poz 406) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.z 2009 r. Nr.152 poz.1223 z późn.zm.).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych. Dotacja budżetowa jest głównym źródłem przychodów GBP .
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w książkach inwentarzowych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach stanowiących własność gminy.
6. W 2013 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 17.02.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska

(imię i nazwisko oraz podpis
osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań na 31.12. 2013 r.
2. Zysk/strata/ netto za 2013 r w wysokości 2832,90 zł pomniejszy fundusz jednostki.
3. W 2013r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła: 190366,01
z czego : z Urzędu Gminy na działalność podstawową 161 200,00
z Urzędu Gminy na zespół Ale Babki 9 985,87
z Ministerstwa Kultury 4 500,00
dotację z Fundacji Orange-program” Akademia Orange dla bibliotek” 4 058,87
refundacja wydatków na zakup strojów i nagłośnienia z UE 10 621,27

Z otrzymanej dotacji kwota 15.700,- była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńcu.

4. W 2013 r. wartość środków trwałych została zwiększona o zakup:
Zakup 3 klarnetów, 1 saksofonu i 1 tenorhorna dla orkiestry za 6360,00,-zł
Zestawu komputerowego i laptopa na kwotę 6748,01 zł.
Radia za kwotę 529,00 zł
Zakup 4 stolików świetlicowych 10 szt.krzesel za 1254,60 zł
Zakup 2 foteli za kwotę 324,72zł

5. W 2013 r powiększono księgozbiór o zakup 809 szt. nowych książek na kwotę 16599,48 zł.,
które zostały jednorazowo zamortyzowane w miesiącu przyjęcia.

W 2013 r zlikwidowano z powodu zacytowania i dezaktualizacji 967 szt. książek w Kruszyńcu o wartości 711,51 zł.

Stan księgozbiorów na 31.12.2013 r w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszyńcu liczy 20223 szt. w tym: w bibliotece w Kruszyńcu -13140 szt. o wartości 139 633,17 zł
w bibliotece w Widzowie - 7083 szt. o wartości 53 915,51 zł

6. Informacja o stanie umorzeń na koniec 2013 r
 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 2.973,08
 2. Umorzenie środków trwałych 840,00
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia na 31.12.2013 96252,17
 4. Zbiory biblioteczne 193548,68
 5. Odpisy aktualizujące należności 0,00

7. Informacja o zatrudnieniu

GBP na 31.12.2013 r zatrudniała 3 kobiety na 1,7 etatu

8. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.
9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
10. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszynie.
11. Różnice między wynikiem bilansowym netto a podatkowym:

Wynik bilansowy za 2013 r / strata /	- 2832,90 zł
+ koszty NKUP sfin.z dotacji art.16 ust.1 pkt 58	+ 161200,00zł

Wynik podatkowy/dochód/	158367,10zł

Data sporządzenia: 17.02.2014r.

Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

Dyrektor