

ZARZĄDZENIE Nr 10/2014
WÓJTA GMINY KWILCZ
z dnia 18.02.2014r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn.zm.)

Wójt Gminy Kwilcz
zarządza co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu za 2013r.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r.
 - 3) Informacja dodatkowa
 - 4) Zestawienie zmian w funduszu za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek



Gminna Biblioteka

Publiczna
(pieczęć jednostki)

ul. Kard. S. Wyszyńskiego 25, 64-420 Kwidz
tel. (061) 29 15 224 NIP: 787-10-16-686

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł.,gr. . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2013	31.12.2013			01.01.2013	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	453,50		A	Kapitał (fundusz) własny	8 106,45	14 322,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 399,72	8 106,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	453,50		VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	453,50		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-16 293,27	6 216,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	453,50		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		7 652,95	14 322,68				
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 652,95	14 322,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 652,95	14 322,68				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 652,95	14 322,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 652,95	14 322,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8 106,45	14 322,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 106,45	14 322,68

Sporządzono dnia **11.02.2014**

Główny Księgowy

Bożena Jędraszek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu
Małgorzata Raczynska
mgr Małgorzata Raczynska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Gminna Biblioteka
Publiczna

ul. Kard. S. Wyszyńskiego 25, 64-420 Kwilcz
tel. (061) 29 15 224, NIP: 787-10-16-686
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2013-31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	220 661,00	211 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 661,00	211 000,00
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	240 582,26	212 277,20
I	Amortyzacja	2 232,74	453,50
II	Zużycie materiałów i energii	56 031,01	42 276,10
III	Usługi obce	12 052,07	11 056,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	138 694,06	125 416,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 522,20	30 392,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 050,18	2 682,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-19 921,26	-1 277,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	29 822,76	15 599,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	29 822,76	15 599,88
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 901,50	14 322,68
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	9 901,50	14 322,68
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 901,50	14 322,68
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	9 901,50	14 322,68

Sporządzono dnia 11.02.2014

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu
mgr Małgorzata Raczynska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Kwilczu

Gminna Biblioteka Publiczna w Kwilczu jest gminną instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy w Kwilczu Uchwałą Nr X/76/2003 z dnia 16.12.2003 r.

Biblioteka została wpisana do gminnego rejestru kultury.

Posiada nadany numer NIP 787-10-16-686 i numer REGON 630198684.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury mieszkańców. Biblioteka prowadzi wypożyczalnię i czytelnię.

Siedzibą Biblioteki jest Kwilcz, a obszarem działania gmina Kwilcz. Gminna Biblioteka w Kwilczu realizuje swoje działania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Luboszu.

Gminną Biblioteką Publiczną w Kwilczu zarządza Dyrektor, funkcję tę pełni Pani Małgorzata Raczyńska. Dyrektor zatrudnia 2 osoby na stanowisku bibliotekarza oraz w niepełnym wymiarze sprzątaczkę (1/2 etatu) i księgową na 1/4 etatu.

Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy (dotacja podmiotowa). Budżet jest wzbogacany dotacją celową Biblioteki Narodowej oraz przychodem z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i fundacji Orange.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Roczna sprawozdawczość finansowa obejmuje:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- informację dodatkową.

Środki trwałe oraz niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł. wycenia się wg cen nabycia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są raz w roku.

Stan rzeczowych aktywów trwałych netto na początku roku – 453,50
Minus umorzenie 2013 r. – 453,50

Stan rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec roku – 0,00

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Biblioteki są umorzone w 100 %.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3.500,00 zł. objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Zbiory biblioteczne – bez względu na ich wartość – wprowadza się do ewidencji wartościowej i umarza w 100 % w momencie przyjęcia do użytkowania.

Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest przez komórki merytoryczne – bibliotekarzy.

Koszty za 2013 rok

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty.

PRZYCHODY:

Stan środków na początek roku –	7.652,95 zł.
Dotacja podmiotowa –	211.000,00 zł.
Pozostałe odsetki –	386,40 zł.
Dochody różne –	7.107,03 zł.
Ogółem przychody –	226.146,385 zł.

ROZCHODY:

I - Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń –	148.623,41 zł.
Wynagrodzenia osobowe –	123.977,5
Składki na ubezpieczenie społeczne -	22.358,74
Składki na Fundusz Pracy –	2.287,17

II - Wynagrodzenie bezosobowe	1.438,53 zł.
Umowy zlecenia zawarto na: zastępstwo na czas urlopu i choroby sprzątaczk oraz spotkanie z	

III - Pozostałe wydatki związane z pracownikami	8.429,15 zł.
➤ wydatki –świadczenia bhp (zakup odzieży roboczej i środków bhp) -	2.191,48
➤ świadczenia urlopowe w wysokości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami zostały wypłacone przed urlopem wypoczynkowym trwającego co najmniej 14 dni kalendarzowych -	3.555,28
➤ wyjazdy służbowe –	933,39
➤ szkolenia pracownicze –	1.749,00

IV - Zakupy	25.104,56 zł.
Księgozbiór został zwiększony o kwotę	9.979,36
Zakupy:	15.125,20
środki czystości, prenumerata czasopism (prasa codzienna i periodyki), artykuły biurowe (tusz, toner, papier ksero, akcesoria komputerowe, druki), artykuły gospodarcze	

V – Usługi i opłaty	28.228,05 zł.
Opłaty za energię ciepłą, elektryczną i wodę	17.171,54
Usługi: bankowe, pocztowe, informatyczne, konserwacyjne	3.900,69

opłata za abonamenty i rozmowy telefoniczne	1.141,74
opłata za Internet	2.320,18
ubezpieczenie mienia, licencje za prog. komputerowe	3.693,90

Stan zobowiązań na dzień 31.12..2013 r. 0,00
Stan należności na dzień 31.12.2013 r. - gotówka na rachunku bankowym – 7.652,95 zł.
Ogółem rozchody – 242.830,81 zł.

Podsumowanie

Stan zobowiązań na dzień 31.12..2013 r. 0,00
Stan należności na dzień 31.12.2013, r. – (gotówka na rachunku bankowym)– 14.322,68 zł.
Środki te wykorzystane zostaną w 2014 roku.
Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 14.322,68 zł. (słownie: czternaście tysięcy trzysta dwadzieścia dwa zł. 68/100).

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu
Małgorzata Raczyńska
mgr Małgorzata Raczyńska

Gminna Biblioteka
Publiczna

ul. Kard. S. Wyszyńskiego 25, 64-420 Kwilcz
tel. (76) 420 16 224 NIP: 787-10-16-686

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 662,34	24 399,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 662,34	24 399,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 662,34	24 399,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 262,62	-16 293,27
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 262,62	
	-	1 262,62	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 525,24	16 293,27
	-	2 525,24	16 293,27
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 399,72	8 106,45
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 399,72	8 106,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 11.02.2014

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Barbara Bromberg

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu

mgr. Małgorzata Raczyska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)