

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASywa				
		Stan na		Stan na			
		2012	2013	2012	2013		
A	Aktywa trwałe	65 285,85	61 025,97	A	Kapitał (fundusz) własny	62 820,29	61 157,09
I	Wartości niematerialne i prawne	3 602,50	1 637,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	69 119,58	62 820,29
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	3 602,50	1 637,50	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 683,35	59 388,47	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	61 683,35	59 388,47	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 299,29	- 1 663,20
a)	grunty (w tym prawo)						
b)	budynki, lokale i obiekty	61 683,35	59 388,47				
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 342,29	1 647,60
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 769,79	10,10
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 769,79	10,10
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	1 876,73	1778,72	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o	1 769,79	10,10
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	1 769,79	10,10
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł,		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 572,50	1 637,50
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 572,50	1 637,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe	2 572,50	1 637,50
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- 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	1 177,99	1 778,72				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 177,99	1 778,72				
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	1 177,99	1 778,72				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 177,99	1 778,72				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	698,74					
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		67 162,58	62 804,69	PASywa razem (suma poz. A i B)		67 162,58	62 804,69

Sporządzono dnia 11.03.2014

Główny Księgowy

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

- 1) ujemność środków finansowych - 42 386,81
- 2) ujemność jednorazowe środków finans. - 64 837,41
- 3) ujemność wartości niematerial. i praw. - 17 852,55
- 4) ujemność księgowości - 208 400,34

Dyrektor Biblioteki

Alina Sobkowiak
mgr Alina Sobkowiak

Alina Sobkowiak
(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)

Biblioteka Publiczna
Gminy Zaniemyśl

ul. Sienkiewicza 4
63-020 Zaniemyśl
tel./fax (061) 28-57-023
NIP 786-10-37-777

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	137 730,75	143 592,69
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 091,00	3 015,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	698,74	
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	126 455,00	132 382,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 486,01	8 194,79
B	Koszty działalności operacyjnej	144 744,56	147 626,63
I	Amortyzacja	21 215,12	23 773,68
II	Zużycie materiałów i energii	13 677,06	13 723,15
III	Usługi obce	10 174,99	10 626,26
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	80 399,00	80 521,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 439,18	18 005,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	839,21	976,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 7 013,81	- 4 033,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	685,10	2 334,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	685,10	2 334,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 6 328,71	- 1 699,94
G	Przychody finansowe	29,42	36,74
I	Odsetki	29,42	36,74
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 6 299,29	- 1 663,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 6 299,29	- 1 663,20
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 6 299,29	- 1 663,20

Sporządził

Główny Księgowy

Mirosława Walkiewicz

Zaniemyśl, 11.03.2014

Zatwierdził
Dyrektor Biblioteki

Alina Sobkowiak
mgr Alina Sobkowiak

Zaniemyśl, dnia 15.03.2014 r.

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2013

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl ul. Sienkiewicza 4 63-020 Zaniemyśl, o numerze NIP 786-16-39-977 jest samorządową instytucją kultury dla której organem założycielskim jest Gmina Zaniemyśl.

Przedmiotem działalności Instytucji Kultury wpisanej do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/a/93 jest: prowadzenie działalności w oparciu o Statut Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl – nadany Uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 26 marca 2007 roku Nr V/40/2007.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 114, poz 493 ze zmianami), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzą gospodarkę finansową zgodnie z art. 27-29 (Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz.123 ze zmianami).

Czas trwania działalności Instytucji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl. Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2013 r.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję są zgodne z „Dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości w instytucji”. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy 31.12.2013 wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynek.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa :

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych:

2.

a/ środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	101 773,28			101 773,28
z tego:				
- budynek	91 793,29			91 793,29
- urządzenia techniczne	9 979,99			9 979,99

b/ umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	40 089,93	2 294,88		42 384,81
z tego:				
- budynek	30109,94	2 294,88		32 404,82
- urządzenia techniczne	9 979,99	-		9 979,99

c/ wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia-rozszerzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	19409,05			19 490,05
- Licencja Sowa	4 576,00			4 576,00
- Microsoft Win XP	466,24			466,24
- Microsoft Office	926,42			926,42
- AGA"Strem SOFT"	366,00			366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26			2 336,26
- Licencja "SOWA 1	10 100,00			10 100,00
- MS Office PRO 2010	367,77			367,77

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialne i prawne – razem:	15 887,55	1 965,00		17 852,55
- Licencja Sowa	4 576,00			4 576,00
- Microsoft Win XP	466,24			466,24
- Microsoft Office	926,42			926,42
- AGA Strem SOFT	366,00			366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26			2 336,26
- Licencja "SOWA 1	6 497,50	1 965,00		8 462,50
- Microsoft Windows	351,36			351,36
- MS Office PRO 2010	367,77			367,77

3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności do roku		Razem	
	początek	koniec	początek	koniec
B/III/c	16,11	-	16,11	-
B/III/c	-	-	-	-
B/III/c	-	10,10	-	10,10
B/III/c	1 130,00	-	1 130,00	-
B/III/c	623,68	-	623,68	-

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego tytułu:		
a/za ubezpieczenia majątku	171,55	0,00
b/ za prenumeratę	527,19	

W roku 2013 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości = **141 606,79**

w tym:

- dotacja z budżetu Gminy = 133 412,00
- środki z Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek = 6 104,00
- dotacja (darowizna) z Akademii Orange na internet = 2 090,79

Ponadto Biblioteka wypracowała własne środki w wysokości **3 052,64** z tytułu: wpłat za usługi ksero, wydruki z internetu, za nieterminowe zwroty wypożyczeń, sprzedaż legitymacji czytelnicznych, sprzedaż ubytkowanych książek, odsetki bankowe.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia (osobowe, bezosobowe) 80 521,59
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia 17 995,56
 - w tym : składki ZUS i fundusz pracy = 15 241,60
 - odpis na z.f.ś.s. = 2 461,35
 - świadczenia na rzecz pracowników = 292,61
- zakup książek 15 317,87
- rozszerzenie programu komputerowego SOWA 1 1 130,00
- zakup wyposażenia 3 826,93
- zużycie materiałów i energii 14 347,03
 - w tym: energia, woda, gaz 7 481,67
 - pozostałe koszty:
 - środki czystości
 - nagrody na konkursy
 - materiały biurowe
 - akcesoria komputerowe
- usługi obce 10 115,17
 - w skład w/w usług wchodzi:
 - usługi komputerowe
 - prenumerata czasopism
 - wywóz odpadów
 - usługi telekomunikacyjne
 - abonament na programy komputerowe
 - konserwacja i przegląd sprzętu
 - usługi kosiarką
 - bieżące naprawy
 - szkolenia pracowników
- pozostałe koszty rodzajowe 804,55
 - w tym: - podróże służbowe 232,00
 - ubezpieczenie mienia 572,55

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości :

w tym: środków trwałych	23 773,68
wartości materialnych i prawnych	2 294,88
środków trwałych o niskiej wartości	1 965,00
książek	3 826,93
	15 686,87

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Biblioteka Publiczna posiadała:

- zobowiązania z tytułu:
 - faktur dotyczących wywozu odpadów.

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl zatrudnia 3 osoby w przeliczeniu na etaty 2.25, w tym 2 pracownice na stanowisku działalność merytorycznej, 1 pracownik na stanowisku głównej księgowej.

Główny Księgowy
Mirosława Walkiewicz
Mirosława Walkiewicz

Dyrektor Biblioteki
Alina Sobkowiak
mgr Alina Sobkowiak