

ZARZĄDZENIE Nr 253/2014
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 28 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2013.**

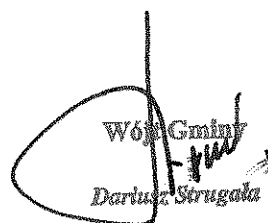
Na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r, poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2013, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 253/2014
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 28 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2013.**

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

SKARBNIK GMINY

Zofia Jankowska

Jaraczewo, 28.03.2014 r.

L.dz. BPGJ-PW/11/2014

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 28. MAR. 2014

2450
Nr.....Zal.....

f-
28.03.14.

Wójt Gminy Jaraczewo
mgr Dariusz Strugała

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

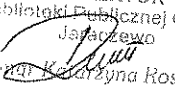
DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Signature]
Małgorzata Roszak

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY JARACZEWO 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59 R:251475450 NIP 617-20-18-649	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 roku	
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2013 – 31.12.2013
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 21.03.2014 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo

 Marianna Roszak

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	243 190,09	247 432,94
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		134,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	236 000,00	231 821,04
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 190,09	15 477,90
B	Koszty działalności operacyjnej	256 616,33	269 309,45
I	Amortyzacja	12 295,72	21 388,16
II	Zużycie materiałów i energii	51 160,12	50 360,63
III	usługi obce	17 344,53	17 098,00
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	wynagrodzenia	142 279,98	146 293,99
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 415,86	31 936,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 120,12	2 232,62
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13 426,24	-21 876,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	24,00	10 571,74
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	24,00	10 571,74
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	-13 402,24	-11 304,77
G	Przychody finansowe	41,64	42,72
I	Odsetki	41,64	42,72
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-13 360,60	-11 262,05
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-13 360,60	-11 262,05
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-13 360,60	-11 262,05

Jaraczewo, 21.03.2014 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejsowość i data

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
Podpis kierownika jednostki
Katarzyna Roszak

GLÓWNY KSIĘGOWY
Uobu
mgr Ewa Krawińska

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2013			początek roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2013
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	234,45	428,78	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	136,84	238,80
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	136,84	238,80
II. Należności krótkoterminowe	44	1,60		a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	136,84	238,80
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	136,84	238,80
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	1,60		e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	119		
c) inne	55	1,60		i) inne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			3. Fundusze specjalne	121		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	232,85	428,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe	122	20 067,48	24 733,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	232,85	428,78	1. Ujemna wartość firmy	123		
a) w jednostkach powiązanych	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124	20 067,48	24 733,74
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	125	20 067,48	24 733,74
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	126		
- udzielone pożyczki	62			Pasywa razem	127	96 732,10	90 238,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	232,85	428,78				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	232,85	428,78				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	96 732,10	90 238,27				

JARACZEWO 21-03-2014

.....
miejscowość, data

21-03-2014

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

21-03-2014

.....
data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
.....
Katarzyna Roszak
strona 2 z 2

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2013 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	143.975,41	-	-	143.975,41
3- Kotły i maszyny energetyczne	6.526,81	-	-	6.526,81
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	-	25.738,02
Razem	176.240,24	0	0	176.240,24

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	70.417,01	10.897,54	-	81.314,55	62.660,86
3- Kotły i maszyny energetyczne	3.655,04	456,88	-	4.111,92	2.414,89
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	-	25.738,02	0,00
Razem	99.810,07	11.354,42		111.164,49	65.075,75

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Hand

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48
Ogółem	28.926,70	-	-	28.926,70

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	-	10.033,74	-	10.033,74	10.033,74
Razem	8.859,22	10.033,74	0	18.892,96	10.033,74

2. Stan na 31.12 .2013 r.:

- zbiory biblioteczne – 268.138,11 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 53.127,07 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

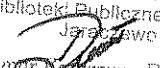
3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2012 -13.360,60 zł.

5. Proponuje się stratę za rok 2013 w kwocie 11.262,05 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.
6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.
7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -428,78 zł.
9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:
-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2013 a zapłacone w 2014 r.
10. Przychody BPG Jaraczewo to :
- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
 - dotacja z MKiDN
 - pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, dotacja - darowizna pieniężna/
 - przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/
11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.
12. W bilansie w pozycji B.IV.2 ujęto saldo konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, na którym ujmuje się m.in. środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, jeżeli nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. Na saldo to składa się dotacja celowa na pokrycie kosztów opracowania dokumentacji projektowej - 14.700,00 zł dotyczącej inwestycji „Przebudowa rozbudowa i nadbudowa budynku biblioteki” oraz nieumorzona kwota otrzymanego nieodpłatnie oprogramowania po dniu 31.12.2011 r. – 10.033,74 zł.

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2013 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,5 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,0 etatu

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

mgr D. Rozzak

Jaraczewo, dn. 21.03.2014 r.