

RADA GMINY OPATOWIEC

ul. Rynek 3
28-520 Opatowiec

Uchwała Nr XLI/280/2014

Rady Gminy Opatowiec

z dnia 30 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn.: Dz. U. z 2013r. , poz. 594 ze zm.), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.), Rada Gminy Opatowiec uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za rok 2013, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Opatowiec.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Michał Szczerba

UZASADNIENIE

Do uchwały nr XLI/280/2014

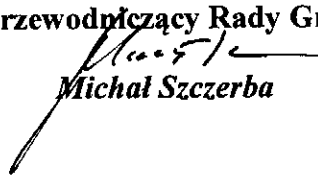
Rady Gminy w Opatowcu

z dnia 30 kwietnia 2014 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu prowadzi działalność jako samorządowa jednostka kultury posiadająca osobowość prawną. Została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy w Opatowcu.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jako organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu organem zatwierdzającym jest Rada Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy




Michał Szczerba

Informacja do sprawozdania finansowego Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za okres od: 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

I. Informacje wstępne:

Instytucja Kultury
Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu,
ul. Rynek 16,
28.520 Opatowiec.

URZĄD GMINY w OPATOWCU
WPLYNĘŁO
REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY
dnia.....2014-03-20.....
podpis.....

1. Numery identyfikacyjne

Nip: 605-004-23-11
Regon: 260168991

2. Forma organizacyjno-prawna:

Instytucja kultury

3. Utworzenie Gminnej Biblioteki Publicznej .

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy w Opatowcu.

4. Zarządzanie Gminną Biblioteką Publiczną.

Gminną Biblioteką w Opatowcu zarządza Dyrektor i reprezentuje ją na zewnątrz.
Od 17.02.2014 roku Dyrektorem Instytucji Kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu jest Pani mgr inż. Beata Adamczyk

5. Organizacja i przedmiot działalności Gminnej Biblioteki Publicznej.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy, nauki oraz rozwijanie kultury.

Podstawowe zadania biblioteki to:

- gromadzenie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych,
- obsługa użytkowników, a przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej i edukacyjnej.

6. Sprawozdanie finansowe za rok 2012

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 zamknięto sumą bilansową w kwocie: 719,90 zł oraz wynikiem finansowym netto (strata) -7377,48 zł.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31.12.2013r. nie wystąpiły fakty i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności Gminnej

Biblioteki Publicznej na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Na 2014 rok zaplanowano rozszerzenie działalności kulturalnej poprzez organizację spotkań i imprez dotyczących tradycji regionu, przy współpracy z dziećmi, młodzieżą i kołami Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Opatowiec.

III. Informacja dodatkowa:

1. Jednostka prowadzi rachunkowość na zasadach określonych ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości /Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami/ oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.
2. Biblioteka sporządza na dzień: 31.12.2013r bilans jednostki budżetowej , rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie roczne Rb-UN (roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych) ,
Rb-UZ (roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań)
3. Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.
4. W myśl art. 46 ust.1 ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący rok tj. 31.12.2013r. i poprzedni rok obrotowy na dzień: 31.12.2012r.
5. W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2013r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj.2012r.
6. Wycenione w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia, lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenia. Metodą amortyzacji jest metoda liniowa – stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie po podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 3500 zł następuje od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) środki trwałe o niskiej wartości tzw. Nisko cenne (do 3500 zł) amortyzują się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
 - d) wszystkie materiały przeznaczone na bieżące potrzeby np. środki czystości, art. biurowe wycenia się w cenach zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie.
 - e) należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty,
 - f) środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

IV. Sytuacja finansowa i gospodarcza jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych przez ustawę z dnia: 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 128 z późniejszymi zmianami/.
Podstawowym źródłem przychodów w 2013 roku były środki pochodzące z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w wysokości: 64438,31 zł oraz środki pozyskane z Biblioteki Narodowej z Warszawy w wysokości 2000,00 zł.

1) Przychody

Przychody za 2012r. kształtują się następująco:

- ogółem przychody z dotacji w wysokości:	66438,31 zł
- przychody finansowe (odsetki)	1,23 zł
- pozostałe przychody operacyjne	63,85 zł

Razem: 66503,39 zł

2) Koszty

- zużycie materiałów (zakup środków czystości, wyposażenie biblioteki)	11.682,50 zł
- usługi obce (usługi telekomunikacyjne, prowizje bankowe)	4.899,97 zł
- wynagrodzenia osobowe	38.145,46 zł
- ubezpieczenia społeczne (składki ZUS i F.P)	7.740,92 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników (ZFŚS)	1.342,92 zł
- delegacje służbowe	686,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne	575,49 zł

Razem: 65.073,26 zł

3) Stan na 31.12.2013r.:

Wynik finansowy zamyka się w kwocie 1430,13 zł.

Na dzień 31.12.2013r. Gminna Biblioteka Publiczna posiadała środki na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie: 211,82 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu nie posiadała zaległości w składkach do ZUS-u i do Urzędu Skarbowego – wszystkie płacone są na bieżąco.

Na koniec 2013r. w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnienie wynosiło ½ oraz ⅓ etatu.

Na dzień 31.12.2013r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w zakresie kontynuacji dalszej działalności.

DYREKTOR
Instytucji Kultury
pn. Gminna Biblioteka Publiczna
w Opatowcu

Beata Adamczyk
mgr inż. Beata Adamczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

Tarka-Boksa Dorota
mgr Dorota Tarka-Boksa

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ, ZAKŁADU BUDŻETOWEGO,
GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**

WÓJT GMINY OPATOWIEC
WIELYŃCZO
REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY

dnia 2014-03-20

podpis.....

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004-23-11 • Regon 260168991		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		WÓJT GMINY OPATOWIEC	
Numer identyfikacyjny REGON 260168991				wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	-2569	-1138,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4808,48	-2569
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	- 7377,48	
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		1430,13
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	- 7377,48	
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			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3288,90	1350,69
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	3288,9	1138,87
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		114,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	263,00	5,00
B. Aktywa obrotowe	719,90	211,82	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	637,62	339,87
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2068,38	679,85
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	400,00		II. Fundusze specjalne	319,90	211,82
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	400,00		1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	319,90	211,82
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	319,90	211,82	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	319,90	211,82			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	719,90	211,82	Suma pasywów	719,90	211,82

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

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

.....

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 23.465,49
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 81.000,59
4. Odpisy aktualizujące należności

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Tarka-Boksa
 mgr Dorota Tarka-Boksa
 (główny księgowy)

20.03.2014
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Instytucji Kultury
 pn. Gminna Biblioteka Publiczna
 w Opatowcu

mgr inż. Beata Adamczyk
 mgr inż. Beata Adamczyk

(kierownik jednostki)

dnia.....2014-03-20.....
podpis.....

Adresat:

Gminna Biblioteka Publiczna Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004-23-11-Regon 260168991		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		WÓJT GMINY OPATOWIEC	
Numer identyfikacyjny REGON 260168991		sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.			
				Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				71 998,02	66 438,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na nierversze wynoszące w środki obrotowe)				71 998,02	66 438,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Pozostałe dochody budżetowe					
B. Koszty działalności operacyjnej				80 111,56	64 497,77
I. Amortyzacja				5 165,48	
II. Zużycie materiałów i energii				17 614,69	11 682,50
III. Usługi obce				3 927,12	4 899,97
IV. Podatki i opłaty				24,50	
V. Wynagrodzenia				42 766,56	38 145,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				7 825,01	7 740,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				1 138,20	686,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Udzielone dotacje					
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu (ZFŚS)				1 650,00	1 342,92
XI. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)				-8 113,54	1 940,54
D. Pozostałe przychody operacyjne				335,86	65,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					1,23

III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		63,85
E. Pozostałe koszty operacyjne		575,49
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		575,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 777,68	1 430,13
G. Przychody finansowe	401,06	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,86	
I. Odsetki	0,86	
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 377,48	1 430,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+J)	-7 377,48	1 430,13
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 377,48	1 430,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Turka - Boksa Beata
mgr Dorota Turka-Boksa

.....
Główny Księgowy/Skarbnik

(41) 35 18 026

telefon

30.08.2014

rok m-c dzień

DYREKTOR

Instytucji Kultury
pn. Gminna Biblioteka Publiczna
w Opatowcu

Beata Adamczyk
mgr inż. Beata Adamczyk

Kierownik jednostki/

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004-23-11 · Regon 260168991		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone	Adresat: Wójt Gminy Opatowiec
Numer identyfikacyjny REGON 260168991			NA 31 GRUDNIA 2013
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		-94,22	4 808,48
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		77 637,64	72 734,94
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 902,70	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego n		71 998,02	71 998,02
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II. 7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrze			
II. 8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia		736,92	736,92
III. Zmniejszenia funduszu jednostki		72 734,94	80 112,42
III.1. Strata za rok ubiegły			
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		72 734,94	
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III. 9. Środki obrotowe przekazane w ramach centraklnego zaopat			
III.10. Inne zmniejszenia			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		4 808,48	-2 569,00
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-7 377,48	1 430,13
V.1. zysk netto			1 430,13
V.2. strata netto (-)		-7 377,48	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych			
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)		-2 569,00	DYREKTOR 88,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tarka - Boks Boks
mgr. Dorota Tarka-Boksa

20.03.2014

Instytucji Kultury
pn. Gminna Biblioteka Publiczna
w Opatowcu
Beata Adamczyk
mgr. inż. Beata Adamczyk