

Zarządzenie Nr 11/2014

Wójta Gminy Kowiesy

z dnia 24 marca 2014 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013 Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kowiesach**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 17 września 2009 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 poz. 330, poz. 613) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach o numerze NIP 836-178-11-06, Regon 000958186 za rok 2013 wg załączników 1-3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 30. 781,48, rachunek wyników – zyskiem w wysokości 8. 107,24zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY

mgr inż. Andrzej Józef Luboński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej

w Kowiesach za 2013 r.

Od 01 lipca 2006 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach uchwałą Rady Gminy Kowiesy Nr XXXVII/181/06 z dnia 27 kwietnia 2006 przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2006. Posiada numer NIP 836-178-11-06 i numer REGON 000958186.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2013 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Kowiesach. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Woli Pękoszewskiej.

Od 01 września 2008r. nastąpiła zmiana w Regulaminie Organizacyjnym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach. Gmina Kowiesy zobowiązała Gminną Bibliotekę Publiczną w Kowiesach do prowadzenia i zapewnienia funkcjonowania Centrum Kształcenia, przez co najmniej 5 lat, począwszy od dnia 01 września 2008 roku.

W roku 2013 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, główną księgową była Pani Aleksandra Gibaszewska. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione są cztery osoby na 3,25 etatu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 30.781,48zł (słownie: trzydzieści tysięcy siedemset osiemdziesiąt jeden zł 48/100), rachunek wyników – zyskiem – w wysokości 8.107,24 zł (słownie: osiem tysięcy sto siedem zł 24/100).

Rachunkowość Biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 17.09.2009r. Dz.U.152 poz. 1223.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest systemem przebitkowym na kartotekach. Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3.500,00zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pochodzących z roku ubiegłego na dzień 01.01.2013r. wynosił 12.641,88zł.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2013 r. wyniosły **237.898,29zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła **169.950,00zł**, co stanowiło 71,44% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach (**19.460,56zł** – 8,18%) były środki pozyskane z małych projektów, w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013, dotyczący operacji: „Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Kowiesy poprzez wyposażenie świetlicy wiejskiej mieszczącej się w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach”.

Gminna biblioteka w Kowiesach otrzymała środki z Fundacji Orange w wysokości **3.527,73zł** – 1,49%, na pokrycie kosztów związanych z edukacją oraz popularyzacją i zwiększeniem wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łącz internetowych w placówce głównej i filii, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w roku 2013.

Kolejnym znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej – **2.900,00zł**, co stanowiło 1,22% ogólnej wysokości przychodów.

Z tytułu wynajmu pomieszczeń na cele szkoleniowe Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach pozyskała przychód w wysokości **2.260,00zł** (co stanowi 0,95% wszystkich przychodów). Środki te w całości przeznaczone zostaną na wydatki statutowe.

Dotacja Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii wyniosła **1.000,00zł** i stanowiła 0,42% wszystkich przychodów. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach otrzymała te środki w celu przeprowadzenia szkoleń w ramach mikrograntu „Podaj dalej” dla swoich bibliotek partnerskich biorących udział w Programie Rozwoju Bibliotek.

Gminna Biblioteka Publiczna w 2013 roku otrzymała nieodpłatnie od organizatora sprzęt komputerowy i oprogramowanie komputerowe o łącznej wartości 46.800,00zł (**38.800,00zł** – wyposażenie – 16,30% przychodów, 8.000,00zł – środki trwałe powiększające fundusz instytucji kultury).

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2013 wyniosły 229.791,05zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły **137.883,15zł** – 60,00% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

- wynagrodzenia 110.621,20zł, (w tym 4.100,00zł –wynagrodzenia z tytułu umów zleceń),
- pochodne od wynagrodzeń 22.192,41zł,
- odpis na ZFŚS 3.555,27zł
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 1.514,27.

Na zakup książek przeznaczono **8.900,00zł** z czego 2.900,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 3,87% ogólnej wysokości kosztów.

W 2013 roku Gminna Biblioteka Publiczna zakupiła wyposażenie o łącznej wartości **20.947,51zł** (9,12% wszystkich kosztów) z czego za kwotę 5.098,40zł w zakresie małych projektów, w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013, dotyczący operacji: „Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Kowiesy poprzez wyposażenie świetlicy wiejskiej mieszczącej się w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach”(projekt rozpoczął się w 2012 roku).

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii stanowiły 4,03% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły **9.255,51** (w tym energia elektryczna i koszty ogrzewania pomieszczeń 5.721,31zł, materiały 3.534,20zł).

Usługi obce pochłonęły 4,92% ogólnej wysokości wydatków i wyniosły **11.310,18zł**. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne i abonament 1.394,31zł,
- koszty Internetu 2.580,35zł,
- prenumerata czasopism 557,42zł,
- ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 775,00zł,
- prowizje bankowe 2,00zł,
- monitoring 885,60zł,
- szkolenia pracowników 1.446,90zł,
- wykonanie i montaż daszku nad wejściem do biblioteki w Kowiesach 2.106,00zł,
- usługi hydrauliczne i elektryczne 250,00zł
- spotkanie autorskie 150,00zł
- inne 1.162,60zł.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe wyniosły **2.189,70zł** i stanowiły 0,95% ogólnych kosztów.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano **505,00zł**.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach w 2013 roku otrzymała nieodpłatnie od organizatora sprzęt komputerowy i oprogramowanie komputerowe o łącznej wartości 38.800,00zł. Wyposażenie to zostało wpisane w amortyzację.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2013r. pozostało 22.429,12zł oraz 352,36zł na rachunku ZFŚS. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2014.

Na dzień 31.12.2013r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych). Na dzień 31.12.2013 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała należności (w tym wymagalnych).

Różnica między kosztami a wydatkami wynosi 38.000,00 zł i wynika z amortyzacji otrzymanego nieodpłatnie wyposażenia.

Różnica między dochodami a przychodami wynosi 37.120,00zł i powstała na skutek nieodpłatnie otrzymanego wyposażenia (38.800,00) oraz uregulowanych 2013 roku, a naliczonych w 2012 roku przychodów z tytułu wynajęcia pomieszczeń na cele szkoleniowe (1 680,00).

**Roczne rozliczenie finansowe za okres
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

Dochody 2013r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2013r. w zł
1.	Dotacja z Gminy Kowiesy	169.950,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	2.900,00
3.	Dotacja z Fundacji Orange	3.527,73
4.	Dotacja Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii	1.000,00
5.	Wynajem pomieszczeń	3.940,00
6.	Środki z PROF	19.460,56
Suma		200.778,29

Wydatki 2013r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2013 r. w zł
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	128.713,61
2.	Umowy zlecenia	4.100,00
3.	Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	1.514,27
4.	Odpis na ZFSS	3.555,27
5.	Delegacje	2.189,70
6.	Wyposażenie	20.947,51
7.	Materiały	2.925,52
8.	Książki i pomoce naukowe	8.900,00
9.	Usługi telekomunikacyjne DSL	2.580,35
10.	Rozmowy telefoniczne i abonament	1.394,31
11.	Energia elektryczna	2.743,51
12.	Monitoring	885,60
13.	Prenumerata czasopism	557,42
14.	Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru	775,00
15.	Podatek od nieruchomości	505,00
16.	Prowizje bankowe	2,00
17.	Ogrzewanie pomieszczeń	2.977,80
18.	Szkolenia pracowników	1.446,90
19.	Wykonanie daszku	2.106,00
20.	Spotkanie autorskie	150,00
21.	Promocja czytelnictwa	608,68
22.	Pozostałe usługi	1.412,60
Suma		190.991,05

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013r.

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	8 000,00	A. KAPITAŁY (fundusze) WŁASNE	14 321,88	30 429,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 025,36	22 321,88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	8 000,00			
1. Środki trwałe	0,00	8 000,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
a. Grunty własne			V. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny		
b. Budynek lokale i obiekty inżynierii lądowych i wodnych			VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
d. Środki transportu			VIII. Zysk (strata) netto	-4 703,48	8 107,24
e. Inne środki trwałe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	620,46	352,36
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) W jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) W pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) Zysk z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. AKTYWA OBROTOWE	14 942,34	22 781,48	b) Inne		
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) Inne tytuły dostaw i usług o okresie wymagalności :		
5. Zaliczki na poczet dostaw			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	1 680,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b). Inne			i) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek			3. fundusze specjalne	620,46	352,36
a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 680,00		IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b). Inne					
c). Dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 262,34	22 781,48	1. Ujemne wartości firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa trwałe	13 262,34	22 781,48	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a). W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b). W pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c). Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	13 262,34	22 781,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12 641,88	22 429,12			
- inne środki pieniężne	620,46	352,36			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
SUMA AKTYWÓW	14 942,34	22 781,48	SUMA PASYWÓW	14 942,34	30 781,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Gibaszewska
mgr Aleksandra Gibaszewska
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

S. Sikorska
/data i podpis kierownika jednostki/

Kowalewo, 24.03.2014
/miejsowość, data /

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2013r. Do dnia 31.12.2013r./01.01.2014r.
Wariant porównawczy

TREŚĆ		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
0		1	2
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	96,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	96,00	
II.	Zmiany stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	180 912,71	229 791,05
I.	Amortyzacja	33 748,34	68 647,51
II.	Zużycie materiałów i energii	8 951,17	9 255,51
III.	Usługi obce	7 428,60	11 040,18
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenie	102 316,39	110 621,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 609,90	27 261,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 858,31	2 964,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-180 816,71	-229 791,05
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	176 072,36	237 898,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	172 800,00	172 850,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 272,36	65 048,29
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I.	Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-4 744,35	8 107,24
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	40,87	
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	40,87	
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
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)	-4 703,48	8 107,24
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J.)	-4 703,48	8 107,24
L.	PODATEK DOCHODOWY		
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)		
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-4 703,48	8 107,24

Kowiny 24.03.2014
/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Gibaszevska
mgr Aleksandra Gibaszevska
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Halina Anna Sikorska
mgr Halina Anna Sikorska
/ data i podpis kierownika jednostki /