

ZARZĄDZENIE NR 60/14
WÓJTA GMINY JAŚLIKA
z dnia 16 czerwca 2014r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2013 –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaślikach

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaślikach za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

§2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Ignacy Lorenc
Ignacy Lorenc

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JAŚLISKACH

za rok obrotowy 2013

NIP: 9842632442

REGON: 180779280

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaśliska 170 NIP: 6842632442, REGON 180779280 Numer identyfikacyjny REGON 180779280	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12 2013 r.	Adresat GMINA JAŚLISKA 38-485 JAŚLISKA 171 * Tel. 134310581 NIP: 6842586647 * REGON 180515339 e-mail: ug@jasliska.info Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	1,00	-216,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	55 659,68	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-55 658,68	-216,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-55 658,68	-216,00
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			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	216,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	216,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		216,00

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	1,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	1,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	1,00		I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1,00	0,00	Suma pasywów	1,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2868,45
2. Umorzenie środków trwałych 1469,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych zbiory biblioteczne - 70.166,97
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0
7. Odpisy aktualizujące należności 0
8.

Łojka Brena
 (główny księgowy)

2014.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach
Magdalena Lorenc
 Magdalena Lorenc

.....
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>GMINA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-485 Jaśliska 170 NIP: 6842632442, REGON 180779280</p> <hr/> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">180779280</p>	<p style="text-align: center;">Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień31.12..... 20 13 r.</p>	<p style="text-align: center;">Adresat</p> <p style="text-align: center;">GMINA JAŚLISKA 38-485 JAŚLISKA 171 * Tel. 134310581 NIP: 6842586647 * REGON 180515339 e-mail: ug@jasliska.info</p> <hr/> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		34 932,30	35 444,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		34 932,30	35 444,43
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		90 700,02	35 684,97
I. Amortyzacja		66 862,26	7 642,16
II. Zużycie materiałów i energii		1 201,76	3 426,30
III. Usługi obce		507,00	1 163,83
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		18 120,00	19 420,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 511,00	3 867,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		498,00	165,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-55 767,72	-240,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	1,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		1,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55 767,72	-239,54
G.	Przychody finansowe	109,04	23,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	109,04	23,54
III.	Inne		0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-55 658,68	-216,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-55 658,68	-216,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-55 658,68	-216,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Przeniesienie poz. D II do poz. A V dane roku poprzedniego.....
2.
3.

Stefan Biewek
(główny księgowy)

2014.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaśliskach
Magdalena Lorenc
(kierownik jednostki)

**INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK**

1. Wprowadzenie:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach z siedzibą: Jaśliska 170 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na terenie gminy.

Numer w rejestrze Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury - 01/2011

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r. i kończący się 31.12.2013r.

3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz.694 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. nr 137 poz.1539 ze zm.) obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym – konta zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Jaśliskach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1.000,00zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 1.000,00zł do 3.500,00zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2013r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	UMORZENIE	STAN NA KONIEC
zbiory biblioteczne	62.524,81	7.642,16	0,00	70.166,97	0,00
środki trwałe	1.469,00	0,00	0,00	1.469,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	2.868,45	0,00	0,00	2.868,45	0,00
RAZEM	66.862,26	7.642,16	0,00	74.504,42	0,00

2. Wartości gruntów w wieczystym użytkowaniu.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
5. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku. Nie dotyczy.
7. Dane o stanie rezerw, zapasów na koniec okresu. Nie dotyczy.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań według okresów płatności:
 - a) długoterminowe – nie występują,
 - b) krótkoterminowe:
 - z tytułu dostaw i usług – 216,00zł
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Nie występują.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym
 - a) Przychody ogółem 35.468,97, w tym:
 - dotacja z budżetu gminy – 31.944,43
 - dotacja z Biblioteki Narodowej – 3.500,00
 - odsetki bankowe – 23,54
 - inne przychody – 1,00
 - b) Koszty ogółem 35.684,97, w tym:
 - zużycie materiałów i energii – 3.426,30
 - amortyzacja – 7.642,16
 - usługi obce – 1.163,83
 - podatki i opłaty – 0,00
 - wynagrodzenia osobowe – 10.380,00
 - wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło – 9.040,00
 - podróże służbowe – 165,60
 - ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 3.867,08
2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto. W roku podatkowym wystąpiła strata w kwocie 216,00zł.
4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Nie dotyczy.
6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie występowały.
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013r
 - pracownicy umysłowi – 1
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych - 0Ogółem zatrudnionych 0,25 etatu – 1 osoba

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-485 Jaślicka 170
NIP 6842632442, REGON 180779280

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jaślickach
Magdalena Lorenc
Magdalena Lorenc