

**ZARZĄDZENIE NR 28/14
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 20 marca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

- § 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za 2013 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu i wykazu należności i zobowiązań, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikami 1-3 do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Marek Górak

BILANS

z dnia 20 marca 2014 r.
w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: .. 9f ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2012	2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	160,98	1 762,18
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	27,60	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	133,38	1 762,18
1.	Środki pieniężne	133,38	1 762,18
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 884,00
Suma aktywów		160,98	3 646,18
PASYWA			
A.	Fundusze własne	160,98	3 646,18
I.	Fundusz statutowy	2 869,88	160,98
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-2 708,90	3 485,20
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		3 485,20
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-2 708,90	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania		
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		160,98	3 646,18

31-03-2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szczurek

DYREKTOR

Joanna Szczurek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli

na dzień 31-12-2013

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności	0
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 200-01	Należności wymagalne	0
Razem		0

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	0
Konto 225	Urząd Skarbowy	0
Konto 229	ZUS	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0
Razem		0

Zobowiązania i należności wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Urszula Szczurek

DYREKTOR

Joanna Szczurek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 28/14

Burmistrza Dukli

sporządzony za okres 1-01-2013 do 31-12-2013
z dnia 20 marca 2014 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	224 415,60	198 700,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 000,00	198 647,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	224 415,60	198 700,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	232 377,71	202 034,16
I	Amortyzacja	32 963,04	24 936,74
II	Zużycie materiałów i energii	3 768,46	2 635,75
III	Usługi obce	23 135,68	11 473,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	61,00	63,70
V	Wynagrodzenia	139 704,74	129 681,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 084,96	31 698,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	659,83	1 544,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 962,11	-3 334,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 126,50	6 716,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 000,00	5 000,00
III	Inne przychody operacyjne	126,50	1 716,18
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 (C + D - E)	-2 835,61	3 382,12
G	Przychody finansowe	365,14	103,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	365,14	103,08
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	238,43	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	238,43	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2 708,90	3 485,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2 708,90	3 485,20
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 708,90	3 485,20

DYREKTOR
Joanna Szczurek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urząd Gminny
Urząd Gminny

11-03-2014
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

1. Wprowadzenie:

Biblioteka Publiczna w Dukli z siedzibą ul. Armii Krajowej 1.

Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla

Obszarem działania Gmina Dukla

2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2013r. i kończący się 31-12-2013r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli 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 wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.

7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.

8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.

9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

a) Środki trwałe o wartości do 3500,00zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

Informacje do bilansu

1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31-12-2013r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy kompute	5 910,00	5 910,00
VIII-ruchomości wyposaż	0,00	0,00
Razem	5 910,00	5 910,00
Środki trwałe mniejszej wartości	68 122,28	68 122,28
Zbiory biblioteczne	295 054,14	295 054,14
Wartości niematerialne i prawne	20 652,64	20 652,64

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o zakupiony komputer

Zbiory biblioteczne zostały zwiększone o zakupy książek.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2013r wynosi – 24 936,74zł. Łączne umorzenie na 31-12-2013 wynosi 389 739,06zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. 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 na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk w kwocie 3 485,20zł za 2013r zostanie przeznaczony na działalność statutową.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym-Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

Zobowiązania z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	0,00	0,00
3/podatków	0,00	0,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

7/inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenie międzyokresowe dotyczy hostingu programu SOWA na kwotę 1 884,00zł.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe. 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

Przychody ogółem w tym:

-dotacja z budżetu gminy	198 647,50
-ze sprzedaży usług	52,60
- przychody operacyjne	6 716,18
w tym dotacje z Biblioteki Narodowej	5000,00
za nieterminowy zwrot książek przez czytelników	372,00
program Orange dla Bibliotek	1 098,18
darowizna książek	246,00
-przychody finansowe- odsetki bankowe	103,08

Koszty ogółem w tym:

- amortyzacja	24 936,74
w tym książek	22 891,73
-zużycie materiałów i energii	2 635,75
-usługi obce	11 473,29

w tym wynajem lokalu	7 200,00
-podatki i opłaty	63,70
-wynagrodzenia osobowe	129 681,95
w tym nagrody jubileuszowe	0,00
wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	900,00
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	31 698,41
w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	26 491,68
świadczenia urlopowe	3555,27
-pozostałe koszty rodzajowe	1 544,32
w tym podróże służbowe	488,82
ubezpieczenie mienia	283,00
ekwiwalenty na podstawie przepisów BHP	772,50

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym wystąpił zysk w kwocie 3 485,20zł. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy.

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; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym 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	4 osoby
-Pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich	3 osoby
Ogółem zatrudnionych	3,25 etatu 4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

DYREKTOR

Joanna Szczurek