

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lipniku 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.) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U z 2013 roku poz. 330 z późn. zm)

Rada Gminy w Lipniku uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2013 stanowiący załącznik Nr1 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały zleca się Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku.

§3

Uchwała wchodzi z życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Stanisław Mazur

Uzasadnienie

do projektu Uchwały Nr XLV / 385 /2014

Rady Gminy w Lipniku z dnia 27.05.2014r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2013

Zgodnie z art.18 Ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r.,poz.594 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości tekst jedn. Dz.U z 2013 r. poz. 330 z późn zm.

roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku przedłożyła Radzie Gminy w Lipniku sprawozdanie finansowe za 2013 rok, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans Gminnej biblioteki publicznej Lipniku
- zbiorcze zestawienie obrotów i sald
- rachunek zysków i sald jednostki (wariant porównawczy)
- informację dodatkową do rocznego sprawozdania finansowego
- informację opisową z wykonania budżetu

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lipniku, Rada Gminy w Lipniku zatwierdza na sesji, podejmując w tej sprawie uchwałę.

Załącznik Nr 1

Do Uchwały Nr XLV/385/2014

Rady Gminy w Lipniku

z dnia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LIPNIKU
ZA ROK 2013**

Gminna Biblioteka Publiczna
w Lipniku
27-540 Lipnik

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A.DANE IDENTYFIKACYJNE

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU

LIPNIK 20

27-540 LIPNIK

NIP 863-15-20-173

REGON 260270525

Wpis do Księgi rejestracji Instytucji Kultury, Nr I z dnia 03.10.1995r

B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność bibliotek.

C.OKRES OBJEKTU SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013r.

D.DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lipniku

Na dzień sporządzania bilansu 31.03.2014r, nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E.PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z póź. zm.)


W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w księgowości i wyceny.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy RADIX FKB+ (finansowo-księgowy).

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2 Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3 Środki trwałe o niskiej wartości (do 3500,00) amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4 Należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5 Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na zespole 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki


mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki


Danuta Stańko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy w Lipniku.....	
Numer identyfikacyjny REGON 260270525		sporządzony na dzień 31.12 2013 r.			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	-10 043,43	-9 959,04	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	158 931,79	167 556,57	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-168 975,22	-177 515,61	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-168 975,22	-177 515,61	
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	10 043,43	9 959,04	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 043,43	9 959,04	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	751,00	745,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 370,70	3 342,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 921,73	5 871,63
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	0,00	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	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			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	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objasnienie – 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
2. Umorzenie środków trwałych 25530,20
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 127297,83
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

(główny księgowy)
Biblioteki Nowosielska

2014-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Janina
Danuta Stańko

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Saldo i dostaw za 2013 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

K-to	Saldo na 01.01.2013		Obroty na 31.12.2013		Saldo na 31.12.2013	
	Wn	Ma	Ma	Wn	Wn	Ma
011	25 530,20		250 530,20		25 530,20	
013	16 081,20		16 081,20	0,00	16 081,20	
014	102 419,29		111 240,50	23,87	111 216,263	
020						
071		25 530,20		25 530,20		25 530,20
072		118 500,49	23,87	127 321,70		127 297,83
130			355 200,00	355 200,00		
135						
201			31 708,50	31 708,50		
225		751,00	8 394,00	9 139,00		745,00
229		3 370,70	46 009,96	49 352,37		3 342,41
231		5 921,73	119 905,67	125 777,30		5 871,63
234			3 072,25	3 072,25		
240			10 319,60	10 319,60		
400			177 515,61	177 515,61		
750						
800		158 931,79	168 975,22	336 531,79		167 556,57
810			177 600,00	177 600,00		
851						
860	168 975,22		346 490,83	168 975,22	177 515,61	
975						
	313 005,91	313 005,91	1 598 067,41	1 598 067,41	330 343,64	330 343,64

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki
mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki
Danuta Stańko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku Numer identyfikacyjny REGON 260270525	sporządzony na dzień31.12..... 20 13 r.	Wójt Gminy w Lipniku Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		168 975,22	177 515,61
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		15 290,05	22 353,74
III. Usługi obce		2 140,90	6 180,09
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		123 402,27	121 872,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 822,93	24 866,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 319,07	2 242,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-168 975,22	-177 515,61
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
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		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-168 975,22	-177 515,61
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-168 975,22	-177 515,61
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-168 975,22	-177 515,61
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-168 975,22	-177 515,61

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Włoszewska

2014-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Danuta Stajko
Danuta Stajko
(kierownik jednostki)

Informacja opisowa z wykonania budżetu 2013 roku w dziale 921

Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

Na budżet Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku w kwocie 177 600,00zł złożyły się:

1. Otrzymanie z Urzędu Gminy Lipnik dotacje w kwocie: 174 600,00zł
2. Środki z Biblioteki Narodowej: 3 000,00zł


Środki te zostały wydatkowane na:

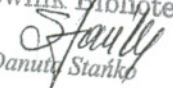
- I. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło – 142 628,00zł
- II. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 550,00zł
- III. Artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, akcesoria komputerowe – 10 391,00zł
- IV. Zakup energii – 1 535,00zł
- V. Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych -10 428,00zł
- VI. Różne opłaty – 758,00zł
- VII. Pozostałe opłaty: prowizje bankowe, opłaty pocztowe, wydatki związane z realizacją projektu : wydanie książki „Sytuacja ludności cywilnej na Przyczółku Sandomiersko-Baranowskim w II połowie 1944r” -6 180,00zł
- VIII. Delegacje – 837,00zł
- IX. Z.F.Ś.S -3 646,00zł
- X. Szkolenia – 647,00zł

Razem wydatki - 177 600,00zł

W bibliotece zatrudniony jest kierownik oraz dwie bibliotekarki (etat jednej bibliotekarki to $\frac{3}{4}$ praca biblioteczna $\frac{1}{4}$ prowadzenie księgowości biblioteki).

Przy bibliotece funkcjonuje wypożyczalnia dla dzieci i dorosłych, Kącik Małego Czytelnika oraz czytelnia internetowa.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

INFORMACJA DODATKOWA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU

LIPNIK 20

27-540 LIPNIK

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem budynku w którym mieści się biblioteka jest Gmina Lipnik.
Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku sprawuje nadzór nad w/w lokalem i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania niego w celu zaspokojenia potrzeb statutowych

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

- a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.
- b) zmiany wartości (umorzenie-amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2012 Zmniejszenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
-Środki trwałe	25 530,20	-	-	25 530,20	-	-

3. Dane o strukturze funduszy własnych

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2013r	158 931,79
Zwiększenia	8 624,78
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	167 556,57

4. Zobowiązania jednostki obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

- pozostałe przychody operacyjne 0,00

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 177 515,61

Wynik netto - 177 515,61

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III. INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013r.

1. Etaty przeliczeniowe: 3

W tym

Kierownik: 1

Bibliotekarze: 1 i $\frac{3}{4}$

Główny księgowy $\frac{1}{4}$

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki
mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki
Stawka
Dariusz Stańko