

**Zarządzenie Nr 25/14
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 30 kwietnia 2014 roku.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2013 rok.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 330 ze zm.) oraz § 5 pkt 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach, stanowiącej załącznik do Uchwały Nr XXXIII/306/10 Rady Gminy Pszczółki z dnia 3 marca 2010r w sprawie nadania statutu instytucji kultury działającej pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w związku z art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013r. poz. 594 ze zm.)

Wójt Gminy Pszczółki
zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2013 rok, które stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust.1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicach gminnych.



WÓJT
Hanna Brejwo

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pszczółkach
83-032 Pszczółki, ul. Kościelna 8A
woj. pomorskie
tel. 506 280 248, 506 280 387

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 25/14
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 30 kwietnia 2014

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013	Adresat Urząd Gminy w Pszczółkach	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach ul. Kościelna 8A 83-032 Pszczółki				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 593-23-09-299 .000970709					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 086,96 zł	49 326,50 zł	A. Fundusz	4 070,24 zł	82 561,50 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	3 086,96 zł	49 326,50 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 086,96 zł	49 326,50 zł	II. Wynik Finansowy netto	983,28 zł	33 235,00 zł
1. Środki trwałe	3 086,96 zł	49 326,50 zł	1.1. Zysk netto (+)	983,28 zł	33 235,00 zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	1.2. Strata netto (-)	- zł	- zł
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	- zł	- zł	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 086,96 zł	49 326,50 zł	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	- zł	- zł
1.4. Zbiory biblioteczne	- zł	- zł	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	- zł	- zł	VI. Inne	- zł	- zł
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	- zł	- zł	B. Fundusze celowe	- zł	- zł
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	- zł	- zł	1.1. Zakładowy FŚS	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	1.2.	- zł	- zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	C. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
1.1. Akcje i udziały	- zł	- zł	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	77,43 zł	259,98 zł
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	- zł	- zł	I. Zobowiązania krótkoterminowe	- zł	257,97 zł
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	- zł	- zł

B. Aktywa obrotowe	1 060,71 zł	33 494,98 zł	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł
I. Zapasy	- zł	- zł	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- zł	6,97 zł
1.1. Materiały	- zł	- zł	1.5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
1.2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	251,00 zł
1.3. Produkty gotowe	- zł	- zł	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
1.4. Towary	- zł	- zł	1.8. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	- zł	251,00 zł	II. Fundusze specjalne	77,43 zł	2,01 zł
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	77,43 zł	2,01 zł
1.2. Należności od budżetów	- zł	- zł	1.2. Inne Fundusze	- zł	- zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1.4. Pozostałe należności	- zł	251,00 zł	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
III. Środki pieniężne	1 060,71 zł	33 243,98 zł	F. Inne pasywa	- zł	- zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 060,71 zł	33 243,98 zł		- zł	- zł
1.3. Inne środki pieniężne	- zł	- zł		- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	- zł	- zł		- zł	- zł
V. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł		- zł	- zł
C. Inne aktywa	- zł	- zł		- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	4 147,67 zł	82 821,48 zł	SUMA PASYWÓW	4 147,67 zł	82 821,48 zł

A. Objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

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

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | <u>16 340,15 zł</u> |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | |
| 3. Umorzenia księgozbioru i pozostałych środków trwałych | <u>692 805,81 zł</u> |
| 4. Umorzenia środków trwałych | <u>10 497,10 zł</u> |

FUSPOL
 Główny księgowy
 ul. J. J. 220323738

22.04.2014 r.

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Pszczółkach
 Renata Ziadek
 Kierownik Jednostki

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W PSZCZÓŁKACH**

Nazwa jednostki

NIP: 593-23-09-299

Numer statystyczny

Regon: 000970709

Rachunek wyników sporządzony

na dzień 31.12.2013

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2012	2013
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	217 919,59 zł	742 370,40 zł
I. Składki brutto określone statutem	- zł	- zł
II. Inne przychody określone statutem	217 919,59 zł	742 370,40 zł
B. Koszty realizacji zadań statutowych	- zł	- zł
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna - A-B)	217 919,59 zł	742 370,40 zł
D. Koszty administracyjne :	219 103,06 zł	710 465,51 zł
1. Zużycie materiałów i energii	35 935,04 zł	434 817,12 zł
2. Usługi obce	35 108,08 zł	90 725,36 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	- zł
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 234,61 zł	176 467,56 zł
5. Ubezpieczenia majątku i inne opłaty	1 798,45 zł	6 111,10 zł
6. Pozostałe	2 026,88 zł	2 344,37 zł
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	1 694,78 zł	983,28 zł
F. Pozostałe koszty - zwrot niewykorzystanych dot. z roku ubiegłego	- zł	- zł
G. Przychody finansowe	471,97 zł	639,69 zł
H. Koszty finansowe	- zł	292,86 zł
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna - C-D+E-F+G-H)	983,28 zł	33 235,00 zł
J. Zyski i straty nadzwyczajne	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	- zł	- zł
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	983,28 zł	33 235,00 zł
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- zł	- zł
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	983,28 zł	33 235,00 zł

Sporządzono dnia 22.04.2014

FUSPOL
Spółka z o.o.
83-110 TCZEW
ul. J. Jasińskiego 2D
Regon 220323738

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pszczółkach
Renata Ziółka
Renata Ziółka

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pszczółkach
83-032 Pszczółki, ul. Kościelna 8A
woj. pomorskie
tel. 506 280 248, 506 280 387

BILANS NA DZIEŃ

31.12.2013

Pieczęć Jednostki Sprawozdawczej

	KONTO	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
0.11	środki trwałe	10 869,60 zł		59 823,60 zł	
0.13	pozostałe środki trwałe	42 149,72 zł		367 008,11 zł	
0.14	zbiory biblioteczne	299 709,82 zł		325 797,70 zł	
0.20	wartości niematerialne i prawne	16 340,15 zł		16 340,15 zł	
0.71	umorzenie środków trwałych		7 782,64 zł		10 497,10 zł
0.72	umorzenie zbiorów bibliotecznych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych		358 199,69 zł		709 145,96 zł
131	rachunek bieżący	983,28 zł		32 990,97 zł	
133	zakładowy FŚS	77,43 zł		253,01 zł	
202	dostawcy	- zł	- zł	- zł	- zł
226	U.S.-rozrachunki				
227	ZUS-rozrachunki	- zł	- zł	- zł	- zł
229	Pozostałe rozrachunki			251,00 zł	251,00 zł
231	rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł	- zł
234	rozrachunki z pracownikami				6,97 zł
761	pokrycie amortyzacji			- zł	- zł
801	fundusz zasadniczy		3 086,96 zł		49 326,50 zł
850	fundusz socjalny		77,43 zł		2,01 zł
860	wynik finansowy		983,28 zł		33 235,00 zł
	R a z e m	370 130,00 zł	370 130,00 zł	802 464,54 zł	802 464,54 zł

FUSPOL
Spółka z o.o.
83-110 TCZEW
ul. J. Jasińskiego 2D
Regon 220323738

22.04.2014 r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pszczółkach
Renata Ziółek

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach z siedzibą –Pszczółki 83-032
przy ul Kościelna 8A

Podstawą prawną prowadzenia działalności jednostki jest wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem R/K/1/2002 w dniu 02.01.2002 jako Gminna Biblioteka Publiczna.

Jednostka rozpoczęła prowadzenie działalności zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury od 01.01.2002 roku.

Przedmiotem działalności GBP jest działalność kulturalna (gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz upowszechnianie czytelnictwa.)

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach jest P. Bogumiła Tużnik.

Średnioroczne zatrudnienie to 5 osoby.

Dokumenty od dostawców krajowych pod względem merytorycznym podpisywał dyrektor jednostki a pod względem rachunkowym były podpisywane przez Prezesa Felicję Spólnik reprezentującą FUSPOL Sp. Z o.o. świadczącą usługę księgową

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2013 do 31.12.2013przyjmując założenie, że jednostka kontynuuje działalność.

Aktywa i pasywa wyceniono metodą memoriału, w księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające jednostkę koszty.

Środki trwałe umarzano stosując metodę liniową a wyceniano je według ceny nabycia.

Zobowiązania według art.3 ust. 1 pkt.20 znowelizowanej ustawy o rachunkowości to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzono przy użyciu komputera – program finansowo księgowy FAKT.

Spółka
FUSPOL
Spółka z o.o.
83-110 TCZEW
ul. J. Jasińskiego 2D
Regon 220323738

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pszczółkach
Renata Ziółka
Renata Ziółka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1.

UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stan na początek roku obrotowego	Aktuali- zacja	Amortyzacja za rok	Inne zwię- kszenia	Zmiej- szenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
7 782,64 zł	- zł	2 714,46 zł	- zł	- zł	10 497,10 zł

2.2

KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2012 rok	2013 rok
1. Zużycie materiałów i energii	35 935,04 zł	434 817,12 zł
-zakup oprogramowania	- zł	- zł
-materiały biurowe	5 113,41 zł	347 864,14 zł
-materiały kult.oświatowe	5 468,47 zł	5 209,59 zł
-druki	- zł	- zł
-środki czystości	962,10 zł	2 553,20 zł
-zakup książek	17 113,21 zł	26 087,88 zł
-prenumerata czasopism	5 906,85 zł	4 032,78 zł
-materiały służące do remontów		749,28 zł
-dostawa energii	1 371,00 zł	48 320,25 zł
2. Obce	35 108,08 zł	90 725,36 zł
-najem, ogrzewanie	19 911,18 zł	17 175,36 zł
-remonty	- zł	2 400,00 zł
-łącznie	1 723,99 zł	1 755,67 zł
-opłaty bankowe	392,50 zł	694,50 zł
-usługi księgowe	10 320,00 zł	10 920,00 zł
badania lekarskie	190,00 zł	165,00 zł
-pozostałe usługi	2 201,41 zł	57 122,83 zł
-konserwacja ksero	369,00 zł	492,00 zł
3. Wynagrodzenia	116 727,15 zł	145 023,14 zł
-osobowe	116 247,15 zł	141 573,14 zł
-zasiłki chorobowe	- zł	- zł
-prace zlecone	480,00 zł	3 450,00 zł
4. ZUS	24 225,67 zł	28 162,63 zł
-składki ZUS	21 385,18 zł	24 815,43 zł
-składki na Fundusz Pracy	2 840,49 zł	3 347,20 zł
5. ZFŚS	3 281,79 zł	3 281,79 zł
6. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	346,40 zł	472,50 zł
7. Ubezpieczenie majątku i opłaty	1 798,45 zł	6 111,10 zł

8. Podróże służbowe	621,20 zł	604,86 zł
9. Wydatki BHP	1 059,28 zł	1 267,01 zł
10. Zwrot odsetek bankowych dotacji I.K.	- zł	292,86 zł
R A Z E M	219 103,06 zł	710 758,37 zł

2.3 IIINWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Wydatki inwestycyjne w tym:	48 954,00 zł
z Instytutu Książki	22 500,00 zł
z budżetu Gminy	26 454,00 zł

2.4 ZATRUDNIENIE / w osobach/

	2012	2013
Pracownicy ogółem	3	5
Pracownicy merytoryczni	2	4
Pracownicy obsługi	1	1

2.5 WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia ogółem :	145 023,14 zł
w tym osobowe	141 573,14 zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	- zł
umowy zlecenia	3 450,00 zł

2.6 ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

B.O. 2013	77,43 zł	Przeciętne zatrudnienie do odpisu na ZFŚS w 2013 roku wynosi 3 etaty
Odpis na ZFŚS	3 281,79 zł	
Oproc.środków na r-ku ZFŚS	13,79 zł	
Realizacja	3 371,00 zł	
Stan na dzień 31.12.2012	2,01 zł	

Różnica między rachunkiem bankowym ZFŚS a stanem konta ZFŚS
w kwocie 251,00 zł związana jest z wewnętrznym rozliczeniem- brakiem refundacji
na dzień 31.12.2013 r.konta podstawowego z tytułu podatku dochodowego (zobowiązanie)

Dotacje łącznie	762 164,96 zł
Dotacje z budżetu Gminy w tym;	440 113,23 zł
dotacja podmiotowa	367 000,00 zł
dotacja celowa wyd.bieżące	46 659,23 zł
dotacja celowa wyd.inwest.	26 454,00 zł
Dotacje z innych źródeł w tym:	322 051,73 zł
z Instytutu Książki	315 617,00 zł
z Biblioteki Narodowej	5 500,00 zł
z Fundacji Orange	934,73 zł
Przychody uzyskane	29 159,44 zł
w tym przetrzymanie książek	1 393,35 zł
ksero stron książek	293,50 zł
refaktura za gaz	27 472,59 zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	639,69 zł
Nadwyżka roku ubiegłego	983,28 zł

RAZEM	792 947,37 zł
--------------	----------------------

zpodmilk
FUSPOL
 Spółka z o.o.
 83-110 TCZEW
 ul. J. Jasińskiego 2D
 Regon 220323738

22.04.2014 r.

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Pszczółkach
Renata Ziółek
 Renata Ziółek