

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.71.2014**

Wójta Gminy Czernica z dnia 17 lipca 2014 r.

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

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123/, oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości/ Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami/, po dokonaniu analizy

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje :

**§ 1** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2013 rok, składające się z :

- 1/ wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2012 rok
- 2/ bilansu na dzień 31.12.2013 roku
- 3/ rachunku zysków i strat
- 4/ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 5/ informacji dodatkowej

zamykające się zgodną sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości **1.599,54 zł** / słownie : jeden tysiąc pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych pięćdziesiąt cztery grosze / i wynikiem dodatnim w wysokości **7.404,30 zł** / słownie : siedem tysięcy czterysta cztery złote trzydzieści groszy /.

**§ 2** Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy.

**§ 3** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Stefan Dębski*

Czernica, 31 marca 2014 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2008 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
  - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
  - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
  - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych, korzystania z Internetu i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Halina Tokarz

Czernica, 31 marca 2014 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach. Wysokość dotacji przyznanej jednostce przez organizatora na 2013 rok zgodnie z umową wynosi 700 000,00 zł. Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na początek roku 2013 wynosił 1,52 zł.

### 1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Urządzenia techniczne i maszyny	42 546,72	0,00	0,00	42 546,72
2.Pozostałe środki trwałe (księgozbiory i wyposażenie)	421 192,92	42 770,65	1 869,16	462 094,41
Razem	463 739,64	42 770,65	1 869,16	504 641,13

### 2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2013	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Urządzenia techniczne i maszyny	38 872,72	2 204,40	0,00	0,00	41 077,12
2.Pozostałe środki trwałe (księgozbiory i wyposażenie)	421 192,92	42 770,65	0,00	1 869,16	462 094,41
Razem	460 065,64	44 975,05	0,00	1869,16	503 171,53

### 3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	65 293,17	0,00	0,00	65 293,17	65 293,17	0,00	65 293,17

#### 4. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku:	-22 785,86
Zwiększenia: amortyzacja środków trwałych	0,00
Zmniejszenia: umorzenia środków trwałych	0,00
przebieganie wyniku finansowego	- 5 363,74
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>-28 149,60</b>
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	7 404,30
<b>Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2013 r.</b>	<b>-20 745,30</b>

W roku 2013 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 9 900,00 zł, która została w całości zrealizowana. Ponadto w roku 2013 jednostka uczestniczyła w programie „Akademia Orange dla bibliotek” prowadzonym przez Fundację Orange w ramach Programu Rozwoju Bibliotek i uzyskała dotację na pokrycie kosztów Internetu w wysokości: 8 129,40 zł.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj Urzędu Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 700 000 zł.

Osiągnięte przychody w 2013r. wynoszą 736 242,57 zł w tym:

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 700 000,00zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 9 900,00zł
- przychody z dotacji przyznanej przez Fundację Orange – Program Rozwoju Bibliotek wynoszą: 8 129,40 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 18 213,17 zł (wpłaty za ksero, darowizny pieniężne oraz darowizny książek)

Koszty w roku 2013 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 44 975,05 zł
- zakup materiałów i wyposażenia: 34 026,38 zł
- zakup usług obcych: 68 516,72 zł
- wynagrodzenia: 476 767,80 zł
- świadczenia na rzecz pracowników: 98 299,75 zł
- podróże służbowe: 589,37 zł
- pozostałe koszty operacyjne: 5 663,20 zł

W grudniu 2013 r. na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 2/2014 w sprawie umorzenia należności cywilnoprawnych, przypadających Gminnej Bibliotece Publicznej w Czernicy, dokonano spisania należności w ciężar wcześniej utworzonej rezerwy poleceniem księgowania, na kwotę 20 614,38 zł.

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- rozrachunki z ZUS – 13 299,92 zł
- rozrachunki z organem podatkowym – podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 2 371,00 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 5 204,32 zł.

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2013 r. wynosił 12 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 10,50 etatu z tego:

- 3 osoby: ½ etatu
- 9 osób 1 etat.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Halina Tokarz

**Bilans**  
**sporządzony na dzień 31.12.2013 roku**  
**(wersja uproszczona)**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 674,00</b>	<b>1 469,60</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-28 149,60</b>	<b>-20 745,30</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 674,00	1 469,60	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>15,55</b>	<b>129,94</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 275,04	-50 638,78
II. Należności krótkoterminowe	14,03	-	VIII. Zysk (strata) netto	-5 363,74	7 404,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	1,52	129,94	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 839,15</b>	<b>22 344,84</b>
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 165,15	20 875,24
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 674,00	1 469,60
	<b>3 689,55</b>	<b>1 599,54</b>		<b>3 689,55</b>	<b>1 599,54</b>

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2014 roku

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Swiesz Aneta**  
 Główny Księgowy

Dyrektor GBP w Czernicy  
**Tokarz Halina**  
 Kierownik Jednostki Tokarz

0,00

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2013 roku  
(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>697 748,28</b>	<b>728 829,47</b>
I. Amortyzacja	35 446,15	44 975,05
II. Zużycie materiałów i energii	31 603,06	34 026,38
III. Usługi obce	97 379,41	68 516,72
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	436 729,16	476 767,80
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	87 351,52	98 889,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 238,98	5 654,40
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 697 748,28</b>	<b>- 728 829,47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>693 000,72</b>	<b>736 242,57</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	677 168,95	718 029,40
III. Inne przychody operacyjne	15 831,77	18 213,17
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>616,18</b>	<b>8,80</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	616,18	8,80
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 5 363,74</b>	<b>7 404,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 5 363,74</b>	<b>7 404,30</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>- 5 363,74</b>	<b>7 404,30</b>
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 5 363,74</b>	<b>7 404,30</b>

Sporządzono w Czernicy 31.03.2014 roku

Swirsz Aneta

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirsz

D. Tokarz Halina Czernicy

Kierownik Jednostki

mgr Halina Tokarz

Gmina Biblioteka Publiczna w Czernicy ul. Wojska Polskiego 9, 55-003 Czernica	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY</b>	ADRESAT: Urząd Gminy Czernica
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2013 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>22 489,18</b>	<b>22 489,18</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>45 275,04</b>	<b>50 638,78</b>
III.1. Strata za rok ubiegły	45 275,04	50 638,78
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)</b>	<b>- 22 785,86</b>	<b>- 28 149,60</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>- 5 363,74</b>	<b>7 404,30</b>
V.1. zysk netto		7 404,30
V.2. strata netto	5 363,74	
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)</b>	<b>- 28 149,60</b>	<b>- 20 745,30</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
*Andrzej Swirsz*

31.03.2014

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy

*Włodzisław Tokarz*  
Miejski Bibliotekarz