

**UCHWAŁA NR XXXII/437/2014
RADY GMINY DOBRA**

z dnia 24 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2013.

Na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012 r., poz. 406, z 2014 r. poz. 423) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330 i poz. 613.), Rada Gminy Dobra uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za rok 2013, które stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za rok 2013, które stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
mgn Bartłomiej Miluch

Gminny Ośrodek Kultury
w Dobrej
ul. Graniczna 31
tel. 081 424-19-80

URZĄD GMINY w Dobrej		Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXII/437/2014 Rady Gminy Dobra z dnia 24 kwietnia 2014 r.
Wpł. dn.	31 MAR. 2014	
l. dz.	53M	podpis: <i>Culrowski</i>

Olu.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2013 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 30 listopada 2012 r. poz. 1342) oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406) Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2013 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.550.597,16
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2013 r., wykazujący stratę netto w wysokości 77.557,95 PLN,
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2013 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
2. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z art. 12 ust. 2 pkt 5 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z dnia 2 września 2009.: Dz.U. nr 152, poz. 1223 ze zm.).
3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2006 r. do użytku w Instytucji Kultury plan kont .
4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GOK. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2013 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, darowizny, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal, prowadzonych zajęć.

GOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarżane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101-Kasa

130/131-Rachunek bankowy

135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2013 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

221-Rozrachunki z tytułu VAT

225-Rozrachunki z budżetem

229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

290-Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2013 r. przez porównanie sald.

Gminny Ośrodek Kultury posiada wymagalną należność :(prawomocny nakaz zapłaty – sprawa u komornika).

Na dzień 31.12.2013 r w GOK dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

700-Przychody ze sprzedaży usług

740-Dotacja

750-Przychody i koszty finansowe

760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o umorzenie majątku trwałego.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

W GOK przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”. Zmiany wartości BO i BZ/2013 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabele:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29.259,00	-	-	29.259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	2.994.159,82	-	-	2.994.159,82
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	11.662,00	-	-	11.662,00
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	24.500,03	-	-	24.500,03
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	48.887,71	11.289,71	6.998,70	44.596,70
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	2.989,00	-	-	2.989,00
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	28.143,25	17.000,00		11.143,25
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	19.034,44	4.527,11		14.507,33
RAZEM	3.158.635,25	32.816,82	6.998,70	3.132.817,13

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	443.762,45	518.616,41
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	2.578,24	2.869,84
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	15.669,34	16.735,66
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	35.478,95	34.868,58
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	710,04	919,32
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	24.570,18	9.295,58
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	19.034,44	14.507,33
RAZEM	541.803,64	597.812,72

1) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).
W 2013 r. amortyzacja wynosiła 81.827,20 PLN

Na koniec 2013 r. w Gminnym Ośrodku Kultury wykazano stratę bilansową w kwocie 77.557,95 PLN

2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	2.617.141,89 PLN
Fundusz jednostki	2.700.841,03 PLN
wynik roku 2012 strata	-83.699,14 PLN
Stan na koniec roku	2.539.583,94 PLN
Fundusz jednostki	2.617.141,89 PLN
Wynik roku 2013 strata	-77.557,95 PLN

Gminny Ośrodek Kultury w roku 2013 osiągnął stratę netto z działalności w wysokości 77.557,95 PLN, która zmniejsza Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej.

W 2013 roku Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej otrzymał dotację podmiotową w wys. 971.828,89 PLN (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. 3.171,11 PLN), co stanowi kwotę porównywalną do otrzymanej dotacji podmiotowej w 2012 roku. (968.808,66 PLN).

W 2013 roku koszty prowadzonej działalności w porównaniu do 2012 roku (1.149.188,67 PLN) zwiększono o kwotę 29.547,10 PLN (2,52%) do wysokości 1.178.735,77 PLN. Dokonano częściowej wymiany sprzętu komputerowego, a także zakupiono nowe oprogramowania. Na zwiększone koszty utrzymania obiektów miały wpływ także znacznie podwyższone koszty wywozu nieczystości, wzrost cen zakupu energii elektrycznej, wody, gazu.

Wprowadzono szereg działań, które skutkowały zmniejszeniem kosztów prowadzonej działalności. Uzyskano efekty w postaci obniżenia kosztów w Rachunku zysków i strat w pozycjach: wynagrodzenia o 3,70%, ubezpieczenia społeczne o 7,06%. pozostałe koszty rodzajowe o 37,69%.

W 2013 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca.1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.1994 nr 43 poz.163) odpisu podstawowego w wys. 22.939,71 PLN (liczba osób uprawnionych w przeliczeniu na etat -20,47 oraz 3 osoby emerytowane). Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczone na:

1. Dofinansowanie wypoczynku urlopowego kwota 13.100,00PLN
2. Rekreacja – 2.056,01PLN
3. Udzielenie pomocy materialnej – 2.596, PLN

Otrzymana dotacja podmiotowa nie pokryła kosztów działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej.

Gminny Ośrodek Kultury nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Soltysiak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dobrej
Zofia Frynkiewicz

Dobra, dnia 25.03.2014 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej ul. Graniczna 31 tel. 091 424-19-8003 DOBRA		instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy)	Gmina Dobra	
REGON 320124266		sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 028 264,80	1 058 829,69	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	999 112,80	1 004 337,69	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 152,00	54 492,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 149 188,67	1 178 596,88	
I.	Amortyzacja	81 956,51	81 827,20	
II.	Zużycie materiałów i energii	107 903,55	132 553,90	
III.	Usługi obce	100 142,99	146 010,79	
IV.	Podatki i opłaty	7 622,00	7 963,00	
V.	Wynagrodzenia	687 511,22	662 104,66	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla prac	149 904,62	139 321,23	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 147,78	8 816,10	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-120 923,87	-119 767,19	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	36 800,58	42 126,57	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	36 800,58	42 126,57	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	138,89	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakł budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		138,89	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-84 123,29	-77 779,51	
G.	Przychody finansowe	424,15	221,56	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	424,15	221,56	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-83 699,14	-77 557,95	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-83 699,14	-77 557,95	
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia, st			
N.	Zysk (strata netto (K - L - M)	-83 699,14	-77 557,95	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Telesa Soltysiak

(Główny księgowy)

2014-03-25

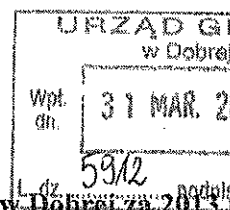
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dobrej
Kierownik: *Bożena*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat		
Gminny Ośrodek Kultury		BILANS		instytucji kultury	
ul. Graniczna 31 72-003 DOBRA		jednostki organizacyjnej Gminy		Gmina Dobra	
Nr identyf. REGON 320124266		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	2 616 831,61	2 535 004,41	A. Fundusz	2 617 141,89	2 539 583,94
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 700 841,03	2 617 141,89
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 616 831,61	2 535 004,41	II. Wynik finansowy netto	-83 699,14	-77 557,95
1. Środki trwałe	2 616 831,61	2 535 004,41	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	2. Strata netto(-)	-83 699,14	-77 557,95
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w. innej	2 559 481,13	2 484 335,57	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 091,48	21 409,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1. G.F.O.Ś.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 306,73	11 013,22
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 668,68	4 472,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	477,34	1 301,83
V. Wartość mienia zlikwidowanych jedn.	0,00		2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 617,01		3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00		4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1. Materiały	0,00		5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00		7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 191,34	3 171,11
4. Towary	0,00		8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	787,62	788,36	II. Fundusze specjalne	1 638,05	6 540,28
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,74	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 638,05	6 540,28
2. Należności od budżet	0,00		2. Inne fundusze	0,00	
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	787,62	787,62	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenie z tyt.śr. na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	2 829,39	9 711,39	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 829,39	9 711,39			
3. Inne środki pieniężne	0,00				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00				
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 093,00			
C. Inne aktywa	0,00				
Suma aktywów	2 620 448,62	2 550 597,16	Suma pasywów	2 620 448,62	2 550 597,16
A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej					

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	14507,33
2. Opisy aktualizujące należności:	0,00
3. Umorzenie środków trwałych:	583305,39
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych:	293156,93
Razem umorzenia i odpisy aktualizacyjne:	890969,65
GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>Teresa Soltysiak</i>	DYREKTOR Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej <i>Zofia Hrynkiwicz</i>
Główny Księgowy	Kierownik jednostki
25.03.2014	
Data	



Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2013 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 30 listopada 2012 r. poz. 1342) oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406) Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2013 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 14.408,07 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2013 r., wykazujący stratę netto w wysokości 7.589,59 PLN,
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2013 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2012 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
2. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z art. 12 ust. 2 pkt 5 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z dnia 2 września 2009.: Dz.U. nr 152, poz. 1223 ze zm.).
3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2007 r. do użytku w Gminnej Biblioteki Publicznej plan kont.
4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2013 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal oraz kar za nieterminowy zwrot książek.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

014- Księgozbiór

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101-Kasa

130/131-Rachunek bankowy

135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2013 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

221-Rozrachunki z tytułu VAT

225-Rozrachunki z budżetem

229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2013 r. przez porównanie sald.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada należności przeterminowanych.

Na dzień 31.12.2013 r w Gminnej Bibliotece Publicznej dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

700-Przychody ze sprzedaży usług

740-Dotacja

750-Przychody i koszty finansowe

760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Gminnej Biblioteki Publicznej pomniejszony o umorzenie majątku trwałego oraz zysk bilansowy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidziane straty.

W Gminnej Bibliotece Publicznej przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1) Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”.

Zmiany wartości BO i BZ/2013 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabelę:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	8.409,00	8.409,00	-	0
I-BUDYNKI I LOKALE	223.847,57	223.847,57	-	0
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	1.255,27	-	-	1.255,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	10.965,40	-	-	10.965,40
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	22.315,84	1.171,20	-	21.144,64
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	20.356,58			20.356,58
RAZEM	287.149,66	233.427,77		53.721,89

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	107.687,30	
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	1.255,27	1.255,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	9.814,57	10.472,53
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	9.589,20	11.845,74
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	20.356,58	20.356,58
RAZEM	148.702,92	43.930,12

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2013 r. amortyzacja wynosiła 8.775,03 PLN

Na koniec 2013 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wykazano stratę bilansową w kwocie 7.589,59 PLN.

3) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	138.316,06 PLN
Fundusz jednostki	147.753,43 PLN
Wynik roku 2012 strata	-9.437,37 PLN
Stan na koniec roku	10.846,53 PLN
Fundusz jednostki	18.436,12 PLN
Wynik roku 2013 strata	-7.589,59 PLN

Gminna Biblioteka Publiczna w roku 2013 osiągnęła stratę netto z działalności w wysokości 7.589,59 PLN, która zmniejsza Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej.

W 2013 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację podmiotową w wys. 348.355,41 zł (pomniejszono o dokonany zwrot dotacji w wys. 444,59 zł), co stanowi kwotę większą w porównaniu do roku 2012 o 4,41% (dotacja podmiotowa w 2012 r. wyniosła 333.642,17 zł).

W porównaniu do 2012 roku koszty działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej ogółem wzrosły o 3,67%. Największy przyrost kosztów Rachunku zysków i strat w wys. 107,23% zanotowano w pozycji „Usługi obce”. Wzrost kosztów spowodowany został wprowadzeniem elektronicznego, zintegrowanego systemu bibliotecznego MAK+ stworzonego przez Instytut Książki, służący do zarządzania biblioteką i jej zbiorami. System poprzez przeglądarkę internetową umożliwia tworzenie elektronicznego katalogu bibliotecznego, bazy użytkowników, rejestrację wypożyczeń i udostępnień zasobów oraz prowadzenie statystyki bibliotecznej. Na wyższe koszty utrzymania obiektów wpłynął również wzrost cen za dostarczone media takie jak: energie elektryczna, energia gazowa, woda.

Pozostałe koszty prowadzonej działalności (zużycie materiałów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne) dzięki prowadzonej polityce oszczędnościowej były niższe od wydatków 2012 roku.

W 2013 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.1994 nr 43 poz.163) odpisu podstawowego w wys. 7.338,44 PLN (liczba osób uprawnionych w przeliczeniu na etat - 6,375 oraz 2 osoby emerytowane). Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczone na:

1. Dofinansowanie wypoczynku urlopowego kwota 4.720,00PLN
2. Rekreacja – 1.200,00PLN

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 25.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Telesa Sottyslak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobru

Zofia Hrynkiwicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna ul. Graniczna 31 72-003 DOBRA	BILANS instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy	Adresat Gmina Dobra
NR identyf. REGON 000974340	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	138 446,74	9 791,77	A. Fundusz	138 316,06	10 846,53
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	147 753,43	18 436,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	138 446,74	9 791,77	II. Wynik finansowy netto	-9 437,37	-7 589,59
1. Środki trwałe	138 446,74	9 791,77	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	8 409,00	0,00	2. Strata netto(-)	-9 437,37	-7 589,59
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 160,27	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 877,47	9 791,77	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1. .G.F.O.Ś.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 901,74	3 561,54
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 488,51	986,83
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	130,68	542,24
V. Wartość mienia zlikwidowanych jedn.	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 357,83	444,59
B. Aktywa obrotowe	2 771,06	3 019,30	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00		II. Fundusze specjalne	1 413,23	2 574,71
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 413,23	2 574,71
2. Należności od budżetów jednostek budżetowych	0,00		2. Inne fundusze	0,00	
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
4. Pozostałe należności	0,00		I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
5. Rozliczenie z tyt. śr. na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
III. Środki pieniężne	2 771,06		F. Inne pasywa	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasy	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 771,06	3 019,30			
3. Inne środki pieniężne	0,00				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00				
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 597,00			
C. Inne aktywa	0,00				
Suma aktywów	141 217,80	14 408,07	Suma pasywów	141 217,80	14 408,07

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	20356,58
2. Opisy aktualizujące należności:	0,00
3. Umorzenie środków trwałych:	23573,54
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych:	481740,90
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	273795,54
Razem umorzenia i odpisy aktualizacyjne:	799466,56

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Soltysiak

Główny Księgowy

25-03-2014

Data

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobru

Zofia Hrynkiwicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna ul. Graniczna 31 72-003 Dobra		Institucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy)	Gmina Dobra	
REGON 000974340 tel./ 091 424 19 80		sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	350 922,17	355 745,41	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	350 642,17	354 755,41	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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	280,00	990,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	374 431,34	388 185,02	
I.	Amortyzacja	6 862,15	8 775,03	
II.	Zużycie materiałów i energii	63 215,66	63 102,21	
III.	Usługi obce	13 433,92	27 839,71	
IV.	Podatki i opłaty		332,00	
V.	Wynagrodzenia	235 607,68	234 749,04	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 755,38	51 013,16	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 556,55	2 373,87	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-23 509,17	-32 439,61	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14 084,76	24 817,58	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	14 084,76	24 817,58	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,15	
I.	Koszty inwestycji finansow. ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,15	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 424,41	-7 622,18	
G.	Przychody finansowe	2,64	33,05	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	2,64	33,05	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	15,60	0,46	
I.	Odsetki, w tym:			
	od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	15,60	0,46	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-9 437,37	-7 589,59	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-9 437,37	-7 589,59	
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9 437,37	-7 589,59	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Glówny księgowy
Teresa Sotysiak

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobry
Kierownik jednostki
Zofia Brynkiewicz