

Zarządzenie Nr 45/2014
Burmistrza Zwolenia
z dnia 22 kwietnia 2014r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2013rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 330 ze zmianami) oraz art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012r. poz. 406 ze zmianami)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – stratę jednostki w wysokości 3.962,60zł należy pokryć z funduszu jednostki kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr inż. Bogusława Jaworska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2013	31.12.2013			01.01.2013	31.12.2013
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2 421,22	-1 541,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1 954,51	2 421,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	4 375,73	-3 962,60
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 112,65	1 601,55
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 112,65	1 601,55
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	3 018,47	1 593,81
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	5 533,87	60,17	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	739,96	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	739,96	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 593,81
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 278,51	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	94,18	7,74
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 533,87	60,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 533,87	60,17				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 533,87	60,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 533,87	60,17				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 533,87	60,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 533,87	60,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2014
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 im. J. Kochanowskiego
 w Zwoleniu

31.03.2014
 mgr Ewa Kulinska
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	594 971,26	595 924,01
I	Amortyzacja	24 631,75	
II	Zużycie materiałów i energii	67 551,70	104 002,12
III	Usługi obce	11 591,44	52 393,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 742,00	1 718,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	402 812,60	356 421,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 723,41	78 346,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 918,36	3 042,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-594 971,26	-595 924,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	599 346,99	591 961,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	571 721,49	552 000,00
III	Inne przychody operacyjne	27 625,50	39 961,41
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)	4 375,73	-3 962,60
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	4 375,73	-3 962,60
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 375,73	-3 962,60
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	4 375,73	-3 962,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2014
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu

31.03.2014
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasiołcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe techniką ręczną w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500,00zł odpisuje

się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 3.500,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2013r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 60,17zł., natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 3.962,60zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe – całkowicie zamortyzowane
- Aktywa obrotowe w kwocie 60,17zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie -1.541,38zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.421,22zł oraz strata netto 3.962,60zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.601,55zł., na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń społecznych w kwocie 1.593,81zł (z tytułu składek ZUS za 12.2013) oraz fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 7,74zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2013r wynosił 9 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,75 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa
Ewa Laskowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu
Ewa
mgr Ewa Kulwińska