

Projekt

z dnia 6 maja 2014 r.

Zatwierdzony przez

BURMISTRZ
Mieczysław Orgacki

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ZAWADZKIEM**

z dnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zawadzkiem za 2013r.**

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm) oraz § 14 Statutu Biblioteki (Dziennik Urzędowy Województwa Opolskiego z dnia 18.02.2014 r., poz. 513) Rada Miejska w Zawadzkiem uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawadzkiem za 2013 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, które stanowią załączniki nr 1,2,3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zawadzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprzędziła: Joanna Spädel
6.05.2014 r.

Bogusław Gładkiwicz
radca prawny
OP-82/1/2007

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W ZAWADZKIEM Z DNIA
26 MAJA 2014 R. W SPRAWIE ZATWIERDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO MIEJSKIEJ I GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZAWADZKIEM ZA 2013 ROK.

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zawadzkiem jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora czyli Gminy Zawadzkie pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Biblioteka jako instytucja kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w oparciu o aktualne przepisy o rachunkowości, o finansach publicznych i o zamówieniach publicznych.

Działalność Biblioteki finansowana jest ze środków publicznych:

- w ramach otrzymywanej od organizatora dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- dotacji celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i realizację wskazanych zadań i programów,
- darowizn,
- przychodów z pobieranych opłat,
- innych źródeł.

W roku 2013 organizator przekazał dotację podmiotową przeznaczoną na funkcjonowanie jednostki w wys. 225 000,00 zł. Dodatkowo Biblioteka otrzymała od Biblioteki Narodowej dotację celową na zakup nowości wydawniczych w wys. 5 240,00 zł. oraz dotację celową z Instytutu Książki w wys. 11 500,00 zł ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2013”. Dochód własny biblioteki to kwota 375,28 zł.

Szczegóły dotyczące dysponowania posiadanymi środkami zawierają załączniki do projektu uchwały.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (Radę Miejską) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca następnego roku.

DYREKTOR
Spatek
Joanna Spatek

Instytucja kultury: Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zawadzkiem

Bilans uproszczony
za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r.

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	25.820,00	24.416,00	A. Kapitał-fundusz własny	23.604,40	24.570,92
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał-fundusz podstawowy	25.807,67	23.604,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25.820,00	24.416,00	II. Kapitał -fundusz zapasowy		
III. Należności długoterminowe			III. Kapitał-fundusz z aktualizacji wyceny		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Pozostałe kapitały-fundusz		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Zysk(strata z lat ubiegłych)		
B. Aktywa obrotowe	387,97	343,19	VI. Zysk(strata) netto	-2.203,27	966,52
I. Zapasy			B. Zobowiązania i rezerwy na zobow	2.603,57	188,27
II. Należności krótkoterminowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
III. Inwestycje krótkoterminowe	387,97	343,19	II. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.603,57	188,27
			IV. Rozliczenia krótkoterminowe		
Aktywa razem	26.207,97	24.759,19	Pasywa razem	26.207,97	24.759,19

Sporządził:
Krystyna Polaczek

dnia
28-02-2014

Zatwierdził:
Joanna Spatek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Krystyna Polaczek

DYREKTOR
.....
Joanna Spatek

Instytucja kultury: Miejska i Gminna
Biblioteka Publiczna w Zawadzkiem

Rachunek zysków i strat
/wariant porównawczy /
sporządzony na dzień 31-12-2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A /I+II+III+IV/	Przychody ogółem	226.212,39	243.797,18
I	Dotacje na działalność podst. (w tym od organizatora)	220.000,00	225.000,00
II.	Dotacje celowe z Ministerstwa Kultury, Instytutu Książki	5.650,00	16.740,00
III.	Inne przychody określone statutem	562,39	375,28
IV	Pozostałe przychody operacyjne	0	1.681,90
B	Koszty działalności operacyjnej	228.415,66	242.830,66
1.	Zużycie materiałów i energii	31.345,14	45.832,13
2.	Usługi obce	3.753,55	7.871,12
3.	Zakup zbiorów bibliotecznych	10.241,08	15.220,47
4.	Wynagrodzenia	148.731,89	138.633,63
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	30.541,50	31.237,03
6.	Podatki i opłaty	0	126
7.	Amortyzacja	1.404,00	1.404,00
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	2.398,50	2.506,28
C /A-B/	Wynik finansowy /-zysk-+strata/	-2.203,27	+966,52

Sporządzono dnia 20-03-2014

Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Polaczek
Krystyna Polaczek

Imię i nazwisko Dyrektora:

DYREKTOR

Joanna Szpak
Joanna Szpak

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
ZA ROK 2013
Miejskiej i Gminnej
Biblioteki Publicznej w Zawadzkiem**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zawadzkiem jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon i NIP. Biblioteką działa na podstawie: Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach /t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm./, Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406/, postanowień Statutu. Biblioteka jako jednostka należąca do sektora finansów publicznych prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o Ustawę o rachunkowości i Ustawę o finansach publicznych. Podstawowym celem Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz rozwój kultury.

W skład Biblioteki wchodzi:

- Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zawadzkiem, ul. Dębowa 13A
- Filia Biblioteczna w Kielczy, ul. Leśna 33
- Filia Biblioteczna w Żędowicach, ul. Strzelecka 35

W 2013 roku w Bibliotece zatrudnionych było 6 pracowników w różnym wymiarze czasu pracy (etaty przeliczeniowe: 3,95):

- Biblioteka główna: dyrektor, księgowy, 1 pracownik merytoryczny, 1 pracownik obsługi
- filie biblioteczne: 2 pracowników merytorycznych.

W 2013 roku dla bibliotek zakupiono ogółem 602 woluminy, zanotowano 7401 odwiedzin użytkowników w wypożyczalniach i 4945 w czytelniach, zarejestrowano 1109 czytelników.

Wypożyczono ogółem 21699 książek i czasopism. Zorganizowano spotkanie autorskie dla trzech klas szkoły podstawowej, coroczne warsztaty kroszonkarskie w filii w Żędowicach, wakacyjne zajęcia dla dzieci, czytania dla przedszkolaków oraz trzy wystawy tematyczne.

W 2013 roku w filii bibliotecznej w Kielczy wymienione zostały dwa okna za kwotę 1.374,00 zł a do wypożyczalni w Zawadzkiem została zakupiona lada biblioteczna za kwotę 2.767,50 zł.

2. Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. i składa się z bilansu uproszczonego, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

4. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm./ oraz przyjętą w jednostce Polityką rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym ProgMan.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

5. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 24.759,19 zł a rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem w kwocie 966,52 zł. Osiągnięty zysk wynika z otrzymanych darowizn w postaci pięciu stolików komputerowych do czytelní internetowej oraz darów książkowych od użytkowników.

Bilans sporządzono zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości.

6. Środki trwale o wartości pow.3.500 zł. pomniejszono o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonano jednorazowo na koniec roku.

Środki trwale o wartości do 3.500 zł umorzono jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.

Materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.

Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.

7. W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwale w wysokości 24.416,00 zł.

8. Kapitał podstawowy Biblioteki na koniec roku obrotowego wynosi 23.604,40 zł. Biblioteka nie tworzy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

9. Zysk za rok obrotowy 2013 w wysokości 966,52 zł. powiększy kapitał własny.

10. Biblioteka nie posiada zobowiązań długoterminowych, brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych zobowiązań warunkowych.

11. Biblioteka w roku 2013 otrzymała od organizatora dotację podmiotowa w wysokości 225.000 zł. Pozabudżetowe środki pozyskane przez Bibliotekę w 2013 r. stanowią kwotę 16.740,00 zł, z czego 5.240,00 zł to dotacja celowa z Biblioteki Narodowej przeznaczona na zakup nowości wydawniczych. Kwotę w wysokości 11.500,00 zł pozyskano z Instytutu Książki w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2013”. Środki te, zgodnie z założeniami projektu, zostały przeznaczone na zakup sprzętu komputerowego do obsługi programu bibliotecznego MAK+ (trzy komputery i trzy czytniki kodów kreskowych) oraz urządzenia wielofunkcyjnego do filii w Żędowicach.

12. Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

Koszty działalności w 2013 roku są wyższe w porównaniu do roku 2012. W kosztach ujęto dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w kwocie 5.240 zł. oraz dotację z projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2013” w wys. 11.500,00 zł.

Szczegółowa analiza poniesionych kosztów w 2013 r. w układzie rodzajowym.

Wynagrodzenia i inne świadczenia dla pracowników	Wynagrodzenia, nagrody , umowy zlec.	138.633,63
	Składki ubezpiecz. społecznego ,FP	26.916,00
169.870,66	Świadczenie urlopowe	4.321,03
Koszty materiałów i energii	Koszty energii elektrycznej, ciepłej, zużycia wody	21.824,59
	Zakup wyposażenia (komputery i drukarki, lada biblioteczna	16.723,92
	Zakup gazet i czasopism	1.811,31
	Zakup druków bibliotecznych, etykiet taśm ,materiałów biurowych ,środków czystości	4.933,31
	Zakup licencji programu antywirusowego	539,00
45.832,13		
Podatki i opłaty	Wywóz odpadów kom.	
126,00		126,00
Usługi obce	Koszty wywozu nieczystości	242,34
	Koszt spotkań autorskich, nagrody	475,90
	Abonament za Internet i roz.tel.	854,15
	Obsługa progr.bibliotecznego MAK, usługa IT	4.084,35
	Pozostałe usługi naprawy, przeglądy, prowizje bankowe	2.214,38
7.871,12		
Pozostałe koszty	Ubezpieczenie biblioteki	1.522,00
	Delegacje pracowników	525,28
	Pozostałe koszty i ekwiwalenty	459,00
2.506,28		
Zbiory biblioteczne	Ze środków organizatora	9.980,47
	Ze środków MKiDN	5.240,00
15.220,47		
Amortyzacja	Umorzenie budynku bibliotecznego	
1.404,00		1.404,00
Razem koszty		242.830,66

12. Należności i zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne zobowiązania i należności z tytułu:

- dostaw i usług – 188,27 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Polaczek

DYREKTOR
Spaček
Joanna Spaček