

**Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie**

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.**

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
  - bilansu (wersja uproszczona),
  - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
11. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
12. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Kwidzyn, 24-03-2014 r.

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

DYREKTOR  
Biblioteki  
*Jaśko*  
mgr

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**GMINY KWIDZYN**  
z siedzibą w Marezie  
**MAREZA ul. Długa 5**  
**82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22**  
**NIP 581-18-09-459 REGON 192893457**

REGON 192893457  
nazwa i adres jednostki

**BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2013 r.**

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2012 r.	31.12.2013 r.			31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>372,27</b>		<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>5 017,87</b>	<b>2 475,26</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>8 285,69</b>	<b>5 017,87</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>III Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i				<b>IV Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>372,27</b>	<b>0,00</b>	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)		<b>372,27</b>	<b>0,00</b>	<b>VI Zysk (strata) netto</b>		<b>-3 267,82</b>	<b>-2 542,61</b>
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 21, art.35d i 37)</b>		<b>5,38</b>	<b>467,67</b>
b) budynki i budowle				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe		<b>372,27</b>	<b>0,00</b>	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>4 650,98</b>	<b>2 942,93</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d) inne			
1. Materiały				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)</b>		<b>5,38</b>	<b>467,67</b>
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		<b>5,38</b>	<b>467,67</b>
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
				b) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		<b>5,38</b>	<b>467,67</b>
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
<b>II Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>1 471,70</b>	<b>0,00</b>	* powyżej 12 miesięcy			
1. Należności od pozostałych jednostek		<b>1 471,70</b>	<b>0,00</b>	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zobowiązania wekslowe			
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne		<b>1 471,70</b>	<b>0,00</b>	g) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>2 039,28</b>	<b>2 942,93</b>	2. fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>2 039,28</b>	<b>2 942,93</b>	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w pozostałych jednostkach				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		<b>2 039,28</b>	<b>2 942,93</b>	* krótkoterminowe			
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 140,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Suma aktywów</b>		<b>5 023,25</b>	<b>2 942,93</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>5 023,25</b>	<b>2 942,93</b>

Sporządziła:

**Główny księgowy**  
*Tomaszewska*  
**mgr Agnieszka Tomaszewska**

Miejsce, data sporządzenia:  
Kwidzyn, 24-03-2014 r.

Zatwierdziła:

**DYREKTOR**  
*Wrote*  
**mgr Małgorzata Łabojko**

**Rachunek zysków i strat**  
(wariant porównawczy)

REGON 192893457  
nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>474 000,00</b>	<b>429 500,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	474 000,00	429 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>487 899,74</b>	<b>473 251,85</b>
I	Amortyzacja	7 350,59	16 496,87
II	Zużycie materiałów i energii	106 404,93	94 519,29
III	Usługi obce	64 663,89	39 825,31
IV	Podatki i opłaty	738,00	766,29
V	Wynagrodzenia	260 861,03	269 400,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 530,21	51 022,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 351,09	1 221,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-13 899,74</b>	<b>-43 751,85</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 987,55</b>	<b>40 348,80</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		19 475,00
III	Inne przychody operacyjne	8 987,55	20 873,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 912,19</b>	<b>-3 403,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 306,37</b>	<b>860,44</b>
I	Odsetki	1 306,37	860,44
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-3 605,82</b>	<b>-2 542,61</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>338,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	338,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-3 267,82</b>	<b>-2 542,61</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 267,82</b>	<b>-2 542,61</b>

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Główny księgowy  
*Agnieszka Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Kwidzyn, 24 marca 2014 r.

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*M. Łasota*  
mgr Małgorzata Łasota

\*Objaśnienie: rok 2012- przeniesiono poz. D-II. do poz. A-V.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości  
(tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. Nr 0, poz. 330 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

### I.

#### 1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
  - stan na 01.01.2013 r. (wartość brutto) 707 456,88 zł
  - zwiększenie w roku (wartość brutto) 60 905,52 zł
  - stan na 31.12.2013 r. (wartość brutto) 768 362,40 zł
  - umorzenie w roku 61 277,79 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 768 362,40 zł
  - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2013 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
  - stan na 01.01.2013 r. (wartość brutto) 9 410,00 zł.
  - zwiększenie w roku (wartość brutto) 615,00 zł.
  - stan na 31.12.2013 r. (wartość brutto) 10 025,00 zł
  - umorzenie w roku 615,00 zł
  - dotychczasowe umorzenie ogółem: 10 025,00 zł
  - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Stratę wykazaną w bilansie roku 2013 w wysokości 2 542,61 zł jednostka proponuje pokryć w całości z funduszu jednostki.
4. Instytucja kultury wykazuje na koniec roku 2013 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 467,67 zł wobec dostawców, tj. Solid Group sp. z o.o. sp.k. na kwotę 184,50 zł (wg otrzymanych faktur – przelewu dokonano 23-01-2014 r.) oraz Energa – Operator SA – 283,17 zł (uregulowano 15-01-2014 r.).
5. Instytucja kultury na koniec roku 2013 nie wykazuje należności krótkoterminowych.
6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 2 942,93 zł.

### II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.

4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Zysków oraz strat nadzwyczajnych na koniec roku 2013 nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2013 to 6,75 etatu (w tym 0,25 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym), tj. 1 etat dyrektora, 0,25 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2014 r.), 0,50 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat.

Osoby prowadzące punkty biblioteczne zatrudnione są na umowę zlecenie.

V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, dn.24 marca 2014 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*Łusota*  
mgr Małgorzata Łusota

**Tabela 1. Struktura przychodów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012 r.		2013 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	474 000,00	97,81	429 500,00	91,25
2	Dotacja inwestycyjna na zakup środków trwałych	0,00	0,00	13 475,00	2,86
3	Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	5 700,00	1,18	6 000,00	1,27
4	Przychody finansowe	1 306,37	0,27	860,44	0,18
5	Przychody Fundacja ORANGE	3 007,09	0,62	9 646,87	2,05
6	Przychody pozostałe	618,46	0,13	273,00	0,06
7	Otrzymane darowizny	0,00	0,00	10 953,93	2,33
<b>Razem przychody</b>		<b>484 631,92</b>		<b>470 709,24</b>	

Sporządziła:

Główny księgowy  
*Tomaszewska*  
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 marca 2014 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kwidzyn  
*Lesoto*  
mgr Marianna Lesoto

**Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012 r.		2013 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	7 350,59	1,51	16 496,87	3,49
2	Zużycie materiałów	83 283,51	17,07	67 711,87	14,31
3	Zużycie energii	23 121,42	4,74	26 807,42	5,66
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10 345,61	2,12	11 434,52	2,42
5	Usługi obce	54 318,28	11,13	28 390,79	6,00
6	Wynagrodzenia	260 861,03	53,47	269 400,12	56,93
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 530,21	9,54	51 022,30	10,78
8	Podatki i opłaty	738,00	0,15	766,29	0,16
9	Podróże służbowe	263,00	0,05	720,80	0,15
10	Pozostałe koszty	1 088,09	0,22	500,87	0,11
<b>Razem koszty</b>		<b>487 899,74</b>		<b>473 251,85</b>	

Sporządziła:

**Główny księgowy**  
  
 mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 marca 2014 r.

Zatwierdziła:

**DYREKTOR**  
 Biblioteki Publicznej  
 Gminy Kwidzyn  
  
 mgr Małgorzata Lubia