

**SPRAWOZDANIE**

**O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CEGŁOWIE  
ZA 2013 ROK**

**Ceglów, dnia 28 lutego 2014r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie ma siedzibę przy ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie wpisana została do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr 1, posiada swój Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz oraz jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie jest zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców a także upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Na dzień 31 grudnia 2013r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie zatrudnionych jest 3 osoby ( 2,5 etatu)

Plan Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie przedstawia się następująco:

- plan przychodów 238 000,00 zł
- plan rozchodów 238 000,00 zł.

**Zestawienie z wykonania planu przychodów planu finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudnia 2013r.**

Wyszczególnienie	Konto	Plan	Wykonanie	%
Wpływy własne	750	8 000,00	4581,56	57,27
Dotacje, w tym z budżetu Gminy	760	230 000,00	213720,28	92,92
Dotacja pozabudżetowa	760	0,00	0,0	0,00
<b>Przychody ogółem</b>		<b>238 000,00</b>	<b>218301,84</b>	<b>91,72</b>
Stan gotówki na rach.bankowym	131	0,00	581,56	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>238 000,00</b>	<b>218883,40</b>	<b>91,97</b>

W 2013r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała przychody w wysokości 218.883,40 zł stanowi 91,97 % planu.

Na koncie 760 Dotacja z Urzędu Gminy GBP uzyskała środki na bieżącą działalność w wysokości 213.720,28 zł tj. 92,92 % planu

Ponadto na dzień 31 grudnia 2013r, GBP posiadała na rachunku bankowych środki w kwocie 581,56 zł.

**Zestawienie z wykonania planu rozchodów planu finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie na 31 grudnia 2013r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Konto</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
Mater.biurowe, energia elektr, wyposaż	400-1	13 000,00	11884,81	91,42
Usługi obce: prenumerata, usł.pocztowe i inne	400-2	31 000,00	25013,90	80,69
Opłaty PZU i inne	400-3	1 000,00	414,00	41,40
Wynagrodzenia osobowe	400-4	135 000,00	134249,38	99,44
Składki ZUS i FP	400-5	26 000,00	25838,00	99,38
Odpis na ZFŚS	400-7	4 500,00	3009,51	66,88
Delegacje, szkolenia i inne	400-8	300,00	122,03	40,68
Zakup książek	410-1	27 400,00	21072,31	76,91
Pozostala działalność statutowa	410-3	800,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM ROZCHODY:</b>		<b>238 000,00</b>	<b>221603,94</b>	<b>93,11</b>

Do 31 grudnia 2013r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie zrealizowała rozchody w wysokości 221.603,94 zł co stanowi 93,11 % planu. Przebieg wykonania na poszczególnych kontach obrazuje powyższa tabela

Na koncie 400-1 wykonano środki w wysokości 11.884,81 (79,23 % planu) w tym wydatki na:

- materiały biurowe
- energia elektryczna
- woda – koszt centralnego ogrzewania

Na koncie 400-2 usługi obce wykorzystano 25.013,90 zł co stanowi 61,01 % planu a w tym wydatki na:

- usługi telekomunikacyjne
- wywóz nieczystości
- prowizje bankowe
- prenumerata prasy
- usługi pocztowe i RTV

Środki na koncie 400-3 opłaty PZU i inne zrealizowano środki w wysokości 414,00, tj. 41,40 % planu.

Na koncie 400-4 wynagrodzenia osobowe pracowników GBP wykorzystano środki w wysokości 134.249,38 zł co stanowi 99,44 % planu

Na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (konto 400-5) wydano kwotę 25.838,00 zł., tj. 99,38 % planu

Odpis na ZFŚS zrealizowano w 66,88 % planu tj. kwotę 3.009,51 zł

Na koncie 410-1 zakupiono książek wydano 21.072,31 zł. (76,91 % planu) co pozwoliło na uzupełnienie księgozbioru o nowe pozycje książkowe

Na 31 grudnia 2013r. w gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na 31 należności 2013r. w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły należności wymagalne.

Przedłożona informacja umożliwi dokonanie oceny wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie za 2013r. i będzie pomocna przy dalszej realizacji planu.

#### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

- 6) *Informacje o połączeniu spółek*

Nie dotyczy

- 7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 28 lutego 2014 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za 2013 r.**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie  
Adres siedziby: ul. Piłsudskiego 22, 05-319 Cegłów  
NIP: 822 14 71 469  
REGON: 140747785  
Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury, pozycja nr 1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2013r. i kończący się w dn. 31.12.2013r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym GBP wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

## **II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 20 13r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	82 500,00	-	-	82 500,00
2.	Budynki i budowle	497 277,23	-	-	497 277,23
3.	Urządzenia techniczne	13 985,40	-	-	13 985,40
	Razem	593 762,63	-	-	593 762,63

B) Rozliczenie umorzenia m ajątku trwałego za 2013r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	76 663,57	12 431,93	-	-	89 095,50
2.	Urządzenia techniczne	9 905,90	979,08	-	-	10 884,98
	Razem	86 569,47	13 411,01	-	-	99 980,48

2) wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni. Stan- pocz.roku Zmniejszenia Zwiększenia Stan-koniec roku  
Fundusz stat. 503.775,96 13.411,01 7.313,56 497.678,51

Na kwotę zmniejszenia składają się :

- 13 411,01 - pozostałe zmniejszenia (amortyzacja za 2013r.)

Na kwotę zwiększenia składają się:

- 7.313,56 – zysk za 2012r.



- 6) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale ( funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

- 7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

- 8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

- 9) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:
- a) do 1 roku
  - b) od 1 roku do 3 lat
  - c) powyżej 3 lat do 5 lat
  - d) powyżej 5 lat

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły

- 10) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju )

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

- 11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód ze sprzedaży usług ksero	4.581,56 zł
- Przychód z dotacji	213.720,28 zł
<b>RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :</b>	<b>218.301,84 zł</b>

- 2) wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 3) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

- 4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

- 7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

- 8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

- 1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
<b>Ogółem</b>	<b>2,5</b>

- 2) *Wynagrodzenia:*

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi na kwotę 160.087,38 zł.

#### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

- 6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

- 7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 28 lutego 2014 r.