

**UCHWAŁA Nr XXXIX/242/2014
RADY GMINY STARA BŁOTNICA
z dnia 23 czerwca 2014 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 330z późn. zm.) **Rada Gminy Stara Błotnica uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stara Błotnica.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Kopywicz

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz
Roman Popowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA Regon 673018183 NIP 7981423005	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku	Adresat:
		URZĄD GMINY W STAREJ BLOTNICY
		Nr identyfikacyjny REGON 673018183

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	178 285,00	192 842,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	161 700,00	192 842,46
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	16 585,00	0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe	183 307,63	226 809,76
B	Koszty działalności operacyjnej		
II.	Amortyzacja	30 588,22	25 595,46
	Zużycie materiałów i energii	13 092,97	41 170,61
III.	Usługi obce		
IV.	Podatki i opłaty	110 917,81	130 125,66
V.	Wynagrodzenia	24 481,67	22 366,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 226,96	7 551,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
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)	-5 022,63	-33 967,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 000,00	9 726,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	5 000,00	34 726,50
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i		
I.	Pozostałe koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-22,63	759,20
G	Przychody finansowe	638,18	176,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	5,18	6,15
III.	Inne	633,00	170,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	615,55	935,35
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne	615,55	935,35
II.	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +- J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	615,55	935,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy

(Główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

2014-03-31

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy
mgr Urszula Kucharczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W STAREJ BŁOTNICY		jednostki budżetowej sporządzony		URZĄD GMINY W STAREJ BŁOTNICY	
Numer identyfikacji REGON		na dzień 31 grudnia 2013 roku w złotych i groszach		Wzrost bez planu przewodniego Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
673018183					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1	2		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. FUNDUSZ	1 052,24	1 987,59
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	436,69	1 052,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	615,55	935,35
1. Środki trwałe			Zysk netto (+)	615,55	935,35
1.1. Grunty			Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd. i wod.			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (śr. trwałe w budowie)			B. FUNDUSZE CELOWE		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.1. Akcje i udziały			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMIN. I FUND. SPECJALNE	192,62	691,39
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	110,32
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 244,86	2 678,98	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		110,32
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezp. wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tyt. śr. na wydatki budż. i dochodów b.		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	36,75	II. Fundusze specjalne	192,62	581,07
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	192,62	581,07
1.2. Należności od budżetów		36,75	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzykresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tyt. śr. na wydatki i dochodów b.			II. Inne rozliczenia międzykresowe		
III. Środki pieniężne	1 244,86	2 642,23	F. INNE PASYWA		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 244,86	2 642,23			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzykresowe					
C. INNE AKTYWA					
SUM A AKTYWÓW	1 244,86	2 678,98	SUM A PASYWÓW	1 244,86	2 678,98

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 155,00	
2. Odpisy aktualizujące należności		
3. Umorzenie środków trwałych		
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	182 408,09	Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy

mgr Joanna Jybulska
2014-03-31
rok m.-c dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy
mgr Urszula Kucharczyk
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy sporządzonego na dzień 31.12.2013 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Zgodnie z art. 9 ust. 1 i 2 oraz art. 11 i 13 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 114 z 1991 r. z późn. zm.) Rada Gminy w Starej Błotnicy jako organizator Uchwałą Nr XXI/108/2004 r. z dnia 4.11.2004 r. utworzyła gminną instytucję kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Błotnicy z siedzibą w Starej Błotnicy. Uchwała weszła w życie z dniem 01.01.2005 roku z mocą obowiązującą na czas nieokreślony.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 673018183 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 798-14-23-062.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Gminna Biblioteka Publiczna prowadziła działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr XXI/109/2004 z dnia 4.11.2004 r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XVIII/106/2012 z dnia 27.06.2012 r. zgodnie z nim przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informatycznych społeczeństwa gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu kultury, w szczególności zaś:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie zbiorów bibliotecznych,
- planowanie zakupu książek,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami oświatowo-wychowawczymi, upowszechnianie kultury oraz organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- badanie potrzeb czytelniczych, wytyczanie kierunków rozwoju czytelnictwa i opracowywanie założeń programowych rozwoju bibliotek oraz kształtowanie organizacji sieci filii bibliotecznych,
- doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

Instytucja została wpisana do rejestru Instytucji Kultury w 2005 roku – Księga Rejestru Nr 1 w poz. 1.

Sporządzanie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej instytucji kultury poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i

dłużej. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) oraz w związku z art. 27-31 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2011 r. do użytku w instytucji kultury zasady polityki rachunkowości – zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy Nr 1 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz zarządzenie nr 2 w sprawie zakładowego planu kont.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Starej Błotnicy.

Ewidencja prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego Xpertis firmy Macrologic. Zasady i rozwiązania przyjęte w zakładowym planie kont, zgodne z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe (art. 12 o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. **Środki trwałe** – wg. cen nabycia i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na koncie:

- środki trwałe – 011
- umorzenie środków trwałych - 071

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2013 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Błotnicy nie posiada majątku trwałego, podlegającego ewidencji na w/w kontach.

2. **Inwestycje krótkoterminowe** – wg. ceny nabycia

Ewidencja przychodów i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach zespołu 1.

- rachunek bieżący - 130
- rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 135

Cały obrót pieniężny w Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez porównanie sald w wyciągami bankowymi odnośnie rachunku podstawowego oraz kont pomocniczych.

3. **Należności i zobowiązania** – wg. kwot wymagających zapłaty.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – 201
- rozrachunki z budżetami – 225

– pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	– 229
– rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	– 231
– pozostałe rozrachunki z pracownikami	– 234
– pozostałe rozrachunki	– 240

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej.

4. Fundusze własne – w wartości nominalnej

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

– fundusz jednostki	- 800
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	- 851
– wynik finansowy	- 860

Po 31.12.2013 r. nie wystąpiły w Gminnej Bibliotece Publicznej żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wynik roku 2013, a nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

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) – na dzień bilansowy 31.12.2013r. instytucja nie posiadała składników majątku trwałego ,
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

W instytucji kultury przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z zakładowym planem kont dla rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. instytucja kultury nie posiadała środków trwałych w postaci gruntów, budynków, lokali, urządzeń technicznych i środków transportu ani wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł. W związku z czym nie stosuje odpisów amortyzacyjnych.
2. W roku obrotowym 2013 w Gminnej Bibliotece Publicznej wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Jednostki tj. zwiększono o zysk za rok ubiegły.

3. Aktywa obrotowe – wykazano w bilansie należności krótkoterminowe w kwocie 36,75 zł oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 2.642,23 zł potwierdzone wyciągami bankowymi.
4. Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. GBP nie posiadała zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). Zobowiązania wykazane w bilansie to zobowiązania krótkoterminowe i wynoszą 110,32 zł.
5. W 2013 r. w GBP nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe oraz nie utworzono żadnych rezerw.
6. Na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku(hipoteka, zastaw, itp.). Nie posiadamy również żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
7. Zgodnie ze statutem przedmiotowym działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w 2013 r. była działalność w dziedzinie upowszechniania kultury. Działalność ta odbywała się na terenie Gminy Stara Błotnica. Koszty utrzymania Instytucji pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych. Strukturę przychodów w 2013 obrazuje tabela.

Lp.	Treść	Wykonanie wartość w zł	w %	Uwagi
1	2	4	5	6
1.	Przychody ogółem z tego w rozbiciu na rodzaje:	228.797,35	100	
a)	Dotacja od organizatora	176.500,00	77,14	
b)	Dotacja Fundacja Orange	1.696,50	0,74	
c)	b.o. 01.01.2013 r.	1.052,24	0,46	
d)	Dotacja z M.K.	6.000,00	2,62	
e)	Dotacja z Fundacji Wspomagania Wsi	1.530,00	0,67	
f)	Dotacja z Banku Spółdzielczego	500,00	0,22	
g)	Dotacja na Festyn Dożynkowy	16.342,46	7,14	
h)	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	25.000,00	10,93	Zwrot za r-k Urzędu Gminy
i)	Dopisanie odsetek	6,15	0,01	
j)	Wpłaty za ksero	170,00	0,07	

Ustalenie wyniku:

1	Przychody	227.745,11
2	Koszty uzyskania przychodów	226.809,76
3	Wynik finansowy (zysk netto)	935,35

Instytucja Kultury nie jest obowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r. , gdyż nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

8. Przeciętne zatrudnienie w 2013 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wynosiło 5 osób zatrudnionych na umowę o pracę co stanowi 3,38 w przeliczeniu na pełny etat oraz 1 palacz zatrudniony na umowę zlecenie.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Instytucji zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzedzającym.

Stara Błotnica, 31.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy
mgr Joanna Cybulaska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Błotnicy
mgr Urszula Kucharczyk