

UCHWAŁA NR XXXVI/...../2014
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), Rada Gminy **u c h w a ł a** co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie za rok 2013 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku,
 - 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - 3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Strata w kwocie 1 626,29 zł zostanie pokryta kapitałem podstawowym.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

URZĄD GMINY
STRAWCZYN

Wpłynęło dnia 24.03.2014
Nr rej.

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|--------|---|---------|------|--------|--|-----------|-----------|
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1,38 | -1 624,91 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | -4 106,31 | 1,38 |
| 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 trwałe | 0,00 | 0,00 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 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 | 4 107,69 | -1 626,29 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 1 627,38 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe 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 | 0,00 | 1 627,38 |
| | - 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 | 0,00 | 1 627,38 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|------|------|-----------|--|------|----------|
| B | Aktywa obrotowe | 1,38 | 2,47 | 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: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 1 627,38 |
| 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 | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | | |
| | – 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 1,38 | 2,47 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1,38 | 2,47 | | | | |
| 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 | 1,38 | 2,47 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1,38 | 2,47 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 1,38 | 2,47 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1,38 | 2,47 |

Sporządzono dnia 20.03.2014 r.

Magdalena Wittych
Główny Księgowy GBP

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Halina Snoch
KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

| | | za poprzedni rok obrotowy 2012 | za bieżący rok obrotowy 2013 |
|----------|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 0 | 83 927,94 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| III | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V | Dotacje organizatora na działalność bieżącą | | 79 033,18 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | 4 894,76 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 72 624,42 | 85 562,02 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 4 532,36 | 3 130,66 |
| III | Usługi obce | 2 755,30 | 1 930,86 |
| IV | Podatki i opłaty | | |
| V | Wynagrodzenia | 42 856,52 | 56 021,44 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9 573,94 | 11 186,95 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 12 906,30 | 13 292,11 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | -72 624,42 | -1 634,08 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 76 732,11 | 0,00 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 76 309,71 | |
| III | Inne przychody operacyjne | 422,40 | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | ,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 | 4 107,69 | -1 634,08 |
| G | Przychody finansowe | ,00 | 7,79 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | -dla jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | | 7,79 |
| | -dla jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | ,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | -od jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 4 107,69 | -1 626,29 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | ,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk / strata brutto | 4 107,69 | -1 626,29 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto | 4 107,69 | -1 626,29 |

Główny Asiegowy GBP
mgr Magdalena Wittych
sporządził

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Strawczyn 20.03.2014
miejsowość i data zatwierdził Snoch

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2013 R.

URZĄD GMINY
STRAWCZYN
Wpłynęło dnia 2.k.03.2014
Wzrost zał.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Strawczyn i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2013 rozpoczynający się od 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w cenach zakupu, jednakże w bibliotece takie nie występują.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – w bibliotece nie występują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
2. W Gminnej Bibliotece Publicznej znajdują się:
 - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 155.165,05 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 155.165,05 zł
 - wyposażenie o wartości 49.072,87 zł
 - umorzenie wyposażenia wynosi 49.072,87zł
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyni nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyni w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyni w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyni nie posiada żadnych zobowiązań na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyni nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczyni jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Strawczyn.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczyni był okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się stratą w kwocie 1626,29 zł i zostanie pokryty funduszem własnym.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy GBP
MAG
mgr Magdalena Wittych

KIEROWNICZKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Hali...