

UCHWAŁA NR XXXVI/287/2014
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 29 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.

Przewodniczący Rady Gminy


inż. Stanisław Zdyb

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 627,38
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 627,38
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

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, ceł, 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, ceł, 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.

Główny Księgowy GBP

Magdalena Wittych

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

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Halina Snoch

(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 Księgowy GBP

sporządził *Magdalena Wittych*

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Strawczyn 20.03.14
miejscowość i data
zatwierdził *Anna Snoch*

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2013 R.**

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 Strawczynie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie nie posiada żadnych zobowiązań na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Strawczyn.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie 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
M. Wittych
mgr Magdalena Wittych

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Halina Snoch