

**UCHWAŁA NR XXX/211/14
RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE**

z dnia 16 maja 2014 r.

**w sprawie w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy
Gniewoszków za 2013r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm.) , art. 9, art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012, poz. 406 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013, poz. 330), Rady Gminy Gniewoszków uchwała co następuje:

§ 1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków za 2013r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Maria Halina Banaś

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**
Maria Halina Banaś

RADCA PRAWNY
K. Proszaj
mgr Krystyna Proszaj
Lrp - Lb 426

Nazwa i adres

BILANS

Adresat

jednostki sprawozdawczej

BIBLIOTERA PUBLICZNA
GMINY GNIEWOSZÓW
26-920 w Gniewoszowie

instytucji kultury

WÓJT GMINY
Gniewoszków

sporządzony

na dzień 31 grudnia 2013 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

673019863

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-96,81	-93,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-260,51	-96,81
II. Przeważające aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	163,70	3,48
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	163,70	3,48
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			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 rozliczone (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	117,06	122,77
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	117,06	122,77
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		121,77

V. Wartość mienia likwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	38,40	1,00
3. Aktywa obrotowe	20,25	29,44	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	78,66	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	20,25	29,44	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,25	29,44			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			

V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
C. Inne aktywa	0,00	0,00		
Suma aktywów	20,25	29,44	Suma pasywów	20,25 29,44

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoŃci aktywów trwałych i obrotowych sę pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujęce.

B. Informacje uzupełniajęce istotne dla rzetelnoŃci i przejrzystoŃci sytuacji finansowej i majętkowej:

- 1. Umorzenie Ńrodków trwałych:
- 2. Umorzenie wartoŃci niematerialnych i prawnych:
- 3. Umorzenie pozostałych Ńrodków trwałych 12.670,89
- 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznycch 89.333,77
- 5. Odpisy aktualizujęce naleŃnoŃci:

Z-ca SKARBNIKA GMINY
Elzbieta Sęowska 2014.02.15
 Główny księgowy

P.O. KIEROWNIKA
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 GMINY GNIEWOSZÓW
mgr Paula Sępień
 rok, miesiąc,
 Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	49.602,40	50.747,73
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	11.047,79	9.572,37
III	Usługi obce	2.911,55	3.242,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	224,00	224,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	28.105,00	30.047,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7.216,76	7.610,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	97,30	51,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(49.602,40)	(50.747,73)
D	Pozostałe przychody operacyjne	49.755,43	50.692,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	49.485,37	49.902,19
III	Inne przychody operacyjne	270,06	790,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	153,03	(55,24)
G	Przychody finansowe	49,25	59,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	49,25	59,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,18	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,18	
	– dla jednostek powiązanych	0,18	
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	202,10	4,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	202,10	4,48
L	Podatek dochodowy	38,40	1,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	163,70	3,48

Sporządzono dnia 25. III 2014 r.

Z-ca SKARBNIKA GMINY

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

P.O. KIEROWNIKA
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 GMINY GNIEWOSZÓW
 mgr Paula Stępień

(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)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków sporządzonego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków ul. Konopnickiej 19 26-920 Gniewoszków jest organizowanie i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, oraz rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy Gniewoszków.

REGON 673019863

Zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy w Gniewoszkowie.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykazane dane aktywów i pasywów w sprawozdaniu finansowym są wycenione zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości Dz. Ust. Nr 152 z 2009r. Poz 1223 z póź. zm..
3. Środki trwałe o wartości niższej niż 3.500 amortyzuje się w momencie przyjęcia środka do użytkowania w wartości nabycia.
4. Poniesione wydatki na zakup materiałów księguje się bezpośrednio w koszty działalności biblioteki.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty
6. Ewidencja kosztów prowadzona jest na koncie zespołu „4'
7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym

Rachunek Zysków i Strat

Przychody ogółem: 50.752,21

w tym:

przychody operacyjne /dotacje/	49902,19
pozostałe przychody operacyjne	790,30
przychody finansowe	59,72

Koszty działalności operacyjnej ogółem

w tym:

Zużycie materiałów i energii	9.572,37
Usługi obce	3.242,75
Podatki i opłaty	224,-
Wynagrodzenia	30.047,21
Ubezpieczenia społeczne	7.610,20
Pozostałe koszty operacyjne	51,20

Koszty finansowe

w tym

Zysk /strata/	4,48
Podatek dochodowy	1,-
Zysk netto	3,48

Bilans

Aktywa na dzień 31.12.2011r.

w tym;	29,44
Aktywa obrotowe	29,44
Pasywa	29,44
w tym;	
Fundusz podstawowy	-93,33
Zobowiązania	122,77

W Bibliotece Publicznej Gminy Gniewoszków jest zatrudniona osoba na pełnym wymiarze czasu pracy.

P. O. KIEROWNIKA
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY GNIEWOSZÓW
Stepień
mgr Paula Stepień