

UCHWAŁA Nr XLIX/210/2014
Rady Gminy Tczów
z dnia 12 czerwca 2014 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za 2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2013 r poz.594. / oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 / Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.,
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.,
 - c/ informacji dodatkowej .

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Piotr Woźniak

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za rok 2013.

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Gminna Biblioteka Publiczna w Tczowie jest samorządową instytucją kultury z siedzibą Tczów 124 , data rejestracji zakładu 02 luty 2004 roku .

Organizatorem biblioteki jest Gmina Tczów. Biblioteka posiada numer REGON 672987827 oraz numer NIP 811-17-02- 985.

Przedmiotem Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie jest gromadzenie, opracowanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych , a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów . Działalność w zakresie bibliotek w 2013 roku realizowana była przez 2 biblioteki tj. Gminną Bibliotekę Publiczną w Tczowie oraz jej filię w Bartodziejach .

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy począwszy od dnia 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku .Dane zawarte w bilansie oraz rachunku strat i zysków są danymi łącznymi dla obu bibliotek .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie określona zarządzeniami Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości , w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

1.Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy .

2.Majątek trwały jest wyceniony w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości . Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . W GBP dokonuje się rocznego odpisu amortyzacyjnego. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzone są jednorazowo . Przedmioty o wartości poniżej 500 zł za wyjątkiem księgozbioru nie są zaliczane do środków trwałych , a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo .

3. Przyjęto następujące zasady ewidencji aktywów obrotowych :
 - wartość zakupionych materiałów na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu . ,
4. W przypadku wystąpienia należności i zobowiązań wycenia się je w kwotach wymagających zapłaty .
6. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym .
7. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową , dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach . Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie .
9. Załącznikami sprawozdania finansowego są :
 - bilans na dzień 31.12.2013 roku ,
 - rachunek strat i zysków za okres od 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. w wariantcie porównawczym .

II. Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

1. W 2013 roku wartość środków trwałych netto spadła . Spadek spowodowany został planowo naliczoną amortyzacją za rok 2013 . Nie było zakupów środków trwałych .
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 443,10 zł to opłacona prenumerata czasopism na rok 2014.
3. W bilansie bibliotek za rok 2013 nie występują należności .
4. W roku obrotowym 2013 wystąpiły okoliczności powodujące zmianę kapitału – funduszu własnego . Fundusz został pomniejszony o stratę 2.041,35 zł.
5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe nie wystąpiły.
6. Wykazane pozostałe przychody operacyjne w rachunku strat i zysków to dotacja Gminy Tczów oraz dotacja Ministerstwa Kultury .
7. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycji I-VII rachunku strat i zysków.
8. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym zrealizowane w roku obrachunkowym .
9. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia , dochodów oraz kosztów /wydatków/ przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego GBP w Tczowie za rok 2013 , w związku z czym zrezygnowano ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym .

Tczów dnia 2014.03.20

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.

Aktywa	31.12.2012	31.12.2013		31.12.2012	31.12.2013
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	26 536,72	24 451,30	A. Kapitał (fundusz) własny	26 935,75	24 894,40
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	43 312,90	43 312,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady 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	26 536,72	24 451,30	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	26 536,72	24 451,30	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 12 655,40	- 16 377,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00	VIII. Zysk (strata) netto	- 3 721,75	- 2 041,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 285,01	22 391,46	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309,91	
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	2 681,71	1 489,84	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			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	309,91	
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	309,91	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	708,94	443,10	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	309,91	
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	309,91	
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- 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. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,94	443,10			
Aktywa razem	27 245,66	24 894,40	Pasywa razem	27 245,66	24 894,40

Tczów dnia 2014.03.20
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Suwała
Suwała Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TCZOWIE

Wolińska
Urszula Wolińska

Wolińska Urszula
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wyszczególnienie	Załącznik Nr 2	
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia 01.01.2013r.do dnia 31.12.2013 r. (Wariant porównawczy)	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
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	106 881,17	118 589,96
I. Amortyzacja	2 085,42	2 085,42
II. Zużycie materiałów i energii	18 121,23	19 990,52
III. Usługi obce	2 968,95	1 991,08
IV. Podatki i opłaty	390,00	411,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	67 158,52	77 163,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 006,60	16 831,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150,45	117,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-106 881,17	-118 589,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	103 089,74	116 500,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	97 589,74	110 500,54
III. Inne przychody operacyjne	5 500,00	6 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-3 791,43	-2 089,42
G. Przychody finansowe	69,68	48,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	69,68	48,07
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 721,75	-2 041,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 721,75	-2 041,35
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 721,75	-2 041,35

Tczów dnia 2014.03.20

Suwala Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Suwała

**GINNNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Tczowie**

**DYREKTOR
GINNNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TCZOWIE**

Wolinska
Urszula Wolinska
Wolińska Urszula

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)