

**UCHWAŁA NR XXXVII/20/2014
RADY GMINY WIELKIE OCZY**

z dnia 22 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach za 2013 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) i art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 19 ust. 4 Uchwały Nr XV/16/2012 Rady Gminy Wielkie Oczy z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Wielkich Oczach

Rada Gminy Wielkie Oczy uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, obejmujące:

1. bilans na dzień 31 grudnia 2013 r.,
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
3. informację dodatkową,

§ 2. Po sporządzeniu bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2013 rok stwierdza się, że koszty bieżącej działalności w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wielkich Oczach pokrywają się z uzyskiwanych przychodów i otrzymywanych dotacji.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Wielkie Oczy

Antoni Mach

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVII/20/2014

Rady Gminy Wielkie Oczy

z dnia 22 maja 2014 r.

nazwa i adres jednostki

BILANS

na dzień 31.12.2013 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013		PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	13,95
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI I	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI II	Zysk (strata) netto		13,95
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	13,95	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

2.	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			d)	inne		
4.	Towary			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)	0,00	13,95	a)	kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	13,95	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		13,95	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	do 12 miesięcy		
c)	inne			*	powyżej 12 miesięcy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	Inne		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne środki pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust. 2, art.41)	0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	0,00	13,95		Suma pasywów	0,00	13,95

Sporządził:

Miejsce, data
sporządzenia:

Wielkie Oczy, 14.03.2014r. Zatwierdził:

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31/12/2012	31/12/2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	138 164,14	162 051,18
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	135 164,14	159 051,18
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 000,00	3 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	139 230,14	162 542,23
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	30 103,92	39 474,59
III	Usługi obce	2 343,90	2 575,74
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	85 382,26	96 934,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 777,42	20 806,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 622,64	2 750,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 066,00	-491,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 066,00	505,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1 066,00	505,00
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	0,00	13,95
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	13,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	0,00	13,95
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	0,00	13,95

Sporządził: Wielkie Oczy, dnia 14.03.2014r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU PRZEZ
GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W WIELKICH OCZACH**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Nr XIV/16/2012 Rady Gminy w Wielkich Oczach z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba biblioteki znajduje się w Wielkich Oczach przy ulicy Rynek 14. Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Wielkie Oczy pod pozycją 1/93 w dniu 24 sierpnia 1993 r.

GBP w Wielkich Oczach jest powołana na czas nieograniczony. Na działalność statutową Biblioteki składają się:

gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych dla wszystkich grup czytelniczych, ze szczególnym uwzględnieniem tematyki dotyczącej wiedzy o Gminie Wielkie Oczy,

udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,

popularyzacja książki i czytelnictwa,

współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury i innymi organizacjami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i rekreacyjnych społeczeństwa.

Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną w Wielkich Oczach w zakresie organizacji i funkcjonowania sprawuje Wójt Gminy w Wielkich Oczach, natomiast nadzór merytoryczny nad jej działalnością – Powiatowa Biblioteka Publiczna w Lubaczowie oraz Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. i zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Wielkich Oczach.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013 r. przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zmian.).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

środki trwałe wg cen nabycia o wartości do 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,

środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i księguje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów,

należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,

środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez organizatora.

Na podstawie art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.), sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach składa się z następujących elementów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy w Wielkich Oczach.

II.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Stan środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe (niskocenne) stanowiące wyposażenie Biblioteki	29 037,79	9 420,71	4160,34	34 298,16
3.	Księgozbiór	164 221,61	16 486,00	206,74	180 500,87
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00
Łącznie:		197 163,40	25 906,71	4 367,08	218 703,03

Stan umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan umorzenia na 01.01.2013 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan umorzenia na 31.12.2013 r.
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe (niskocenne) stanowiące wyposażenie biblioteki	29 037,79	9 420,71	4160,34	34 298,16
3.	Księgozbiór	164 221,61	16 486,00	206,74	180 500,87
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 904,00	0,00		3 904,00
Łącznie:		197 163,40	25 906,71	4 367,08	218 703,03

GBP w Wielkich Oczach nie jest posiadaczem gruntów użytkowanych wieczysto

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - **W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.**

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **Nie dotyczy**

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – **W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały**

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy – **Zysk roku 2013 zwiększy fundusz jednostki.**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,

wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *Nie dotyczy*

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *Nie dotyczy*

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – *Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach nie posiada zobowiązań długoterminowych.*

Zobowiązania krótkoterminowe – *Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach nie posiada zobowiązań krótkoterminowych.*

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *Nie dotyczy*

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - *Nie dotyczy*

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – *Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.*

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody	
Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Wielkie Oczy	159 051,18
Dotacja z Biblioteki Narodowej w ramach programu operacyjnego: Zakup nowości wydawniczych do bibliotek	3 000,00
Pozostałe przychody	505,00
Łącznie :	162 556,18

Koszty	
<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota</i>
Zużycie materiałów i energii	39 474,59
Usługi obce	2 575,74
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	96 934,59
Ubezpieczenia i inne świadczenia	20 806,41
Pozostałe koszty	2 750,90
Łącznie:	162 542,23

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *Nie dotyczy*

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *Nie dotyczy*

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *Nie dotyczy*

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od zysku (straty) brutto

<u>Przychody ogółem (RZiS poz.A+D)</u>	162.556,18
- przychody wolne od podatku	- 162.556,18
Przychody podlegające opodatkowaniu	0,00

<u>Koszty ogółem (RZiS poz.B+E)</u>	162.542,23
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 162.542,23
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
<u>Zysk/strata podatkowa</u>	0,00
- przychody stanowiące podstawę opodatkowania	0,00
- koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
	0,00
<u>Wynik finansowy brutto</u>	13,95
- Przychody wolne od podatku	- 162556,18
+ Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 162.542,23
Zysk/strata	0,00

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - **Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - **Pozycja taka w jednostce nie występuje.**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - **Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.**

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - **Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.**

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy**

3. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2013 r. wyniosło 2,2 etatu w tym: 4 kobiety.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2013 – 4 kobiety

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy - **Nie dotyczy**

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - **Nie dotyczy**

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - **W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - **Nie dotyczy**

Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone. - **Nie dotyczy**

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności, - **Nie dotyczy**

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje. - ***Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.***

Wielkie Oczy, dn. 14.03.2014 r.

Przewodniczący Rady Gminy Wielkie Oczy

Antoni Mach