

Uchwała nr XLVIII/269/2014
Rady Gminy Mietków
z dnia 16 czerwca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), Rada Gminy uchwala co następuje;

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie obejmujące;

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku,
3. informację dodatkową uproszczoną.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Powodniczący Rady Gminy


Janusz Zygadlo

	31.12.2012	31.12.2013
stan na:	2012	2013
AKTYWA	2939,22	9826,52
A. Aktywa trwałe	1442,42	
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1442,42	8228,7
1. Środki trwałe	1442,42	8228,7
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1442,42	0
d) środki transportu		
e) inne środki transportu		
2. Środki trwałe w budowie		8228,7
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1496,8	1597,82
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		
c) Inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1496,8	1597,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1496,8	1597,82

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie za rok 2013

a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1496,8	1597,82
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1496,8	1597,82
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Suma aktywów		2939,22	9826,52

	stan na:	2012	2013
<i>PASYWA</i>			
A. Kapitał /fundusz/ własny		2939,22	9826,52
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy /fundusz założycielski,		13939,22	9725,5
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy /wartość ujemna			
III. Udziały /akcje/ własne /wielkość ujemna/			
IV. Kapitał /fundusz/ zapasowy			
V. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe			
VII. Zysk /strata/ z lat ubiegłych			
VIII. Zysk /strata/ netto /z roku ubiegłego/		-11000	101,02
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne zobowiązania długoterminowe			
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		0	0
1. Wobec jednostek powiązanych:			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie za rok 2013

b) inne zobowiązania krótkoterminowe		
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy,		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,		
i) inne zobowiązania krótkoterminowe.		
3. Fundusze specjalne	0	0
2. Przychody przyszłych okresów		
Suma pasywów	2939,22	9826,52

Oświadczam, że wszystkie przedstawione informacje są zgodne ze stanem faktycznym

sporządził

sprawił

Mietków, 31.03.14

KIEROWNIK
A. Tomczyk
 Agnieszka Tomczyk

Główna Księgowa

A. Adamczak
 mgr Alicja Adamczak

Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w
Mietkowie za rok 2013 (wariant porównawczy)

	31.12.2012	31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	185 322,15 zł	227 217,16 zł
I. Amortyzacja	25 442,40 zł	25 142,42 zł
II. Zużycie materiałów i energii	19 720,86 zł	36 175,50 zł
III. Usługi obce	12 987,59 zł	8 925,11 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	105 828,63 zł	130 583,04 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 440,58 zł	24 793,13 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 902,09 zł	1 597,96 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-185 322,15 zł	-227 217,16 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	174 318,62 zł	227 314,20 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	172 793,22 zł	224 887,78 zł
III. Inne przychody operacyjne	1 525,40 zł	2 426,42 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
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)	-11 003,53 zł	97,04 zł
G. Przychody finansowe	3,53 zł	3,98 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	3,53 zł	3,98 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-11 000,00 zł	101,02 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-11 000,00 zł	101,02 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-11 000,00 zł	101,02 zł

sporządził

zatwierdził

Główna Księgowa

A. Adamczak
mgr Alicja Adamczak

Strona 1

KIEROWNIK

A. Tomczyk
Agnieszka Tomczyk

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

w Mietkowie

ul. Spółdzielcza 6, 55-081 Mietków

tel./fax 71/ 390 66 05

NIP 896-13-43-840 Regon 932900736

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie za rok obrotowy 2013****Cześć I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie mieści się przy ulicy Spółdzielczej 6 w Mietkowie. Jednostka zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Mietków pod nr 2/2011. Przedmiotem podstawowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnienie wiedzy i rozwój kultury. Polityka finansowo-księgową w GBP w Mietkowie prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994 r., o rachunkowości Dz. U. z 2002 r. Nr 76. po. 694 z późn. zm.
2. GBP w Mietkowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 r. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GBP działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia dzisiejszego.
4. Wykazanie w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) wartości niematerialne i prawne, środki trwałe są amortyzowane następująco:
 - oprogramowanie o niskiej jednostkowej wartości początkowej – odpis jednorazowy, pozostałe w ciągu 2 lat,
 - środki trwałe o cenie niższej niż 1.500.00 zaliczane do materiałów
 - pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500.00 do 3.500.00 odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - środki trwałe powyżej 3.500.00 amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów.
 - b) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości pod data zakupu, ponieważ nie prowadzimy gospodarki magazynowej.

Cześć II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- I. **Objaśnienia bilansu**
 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
 - a) wartości niematerialne

wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość początkowa				
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	0			0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
Razem	0			
Umorzenie				
Koszty prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	0			0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
Razem	0			0

B) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość początkowa				
1 środki trwałe	0			0
a) grunty ogółem	0			0
-w tym prawo wieczystego użytk.	0			0
b) budynki, lokale, obiekty inż.	0			0
c) urządz. Tech. I maszyny	0			0
d) Środki transportu	0			0
e) Inne środki trwałe	0			0
2 Środki trwałe w budowie	8228,7	0	0	8228,7
3. zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0
Umorzenie				
1. środki trwałe	0	0	0	0
a) grunty ogółem	0	0	0	0
- w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0
b) budynki, lokale obiekty inż.	0	0	0	0
c) urząd. tech. i maszyny	4808,02	0	4808,02	0
d) środki transportu	0	0	0	0
e) inne środki trwałe	0	0	0	0
2 Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na śr. trwałe w budowie				
Razem	13036,72	0	4808,02	8228,7

2. GBP nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. GBP posiada jeden środek trwały, oraz jeden środek trwały w budowie.

4. GBP nie ma prawa do własności budynku, w którym prowadzi działalność. pomieszczenia są użytkowane na podstawie umowy nieodpłatnego użyczenia z gminą Mietków.

5. Dane o funduszach własnych:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusz jednostki	2939,22	8329,72	1442,42	9826,52

6. GBP nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

7. GBP nie udzielała w roku 2013 żadnych gwarancji ani poręczeń także wekslowych.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów z dotacji.

Przychody	Przychody za rok ubiegły	Przychody za rok bieżący
1. Przychody ogółem	172 879,75 zł	234 104,46zł
Z tego:		
– dotacja z Gminy	161 604,00 zł	193 500,00 zł
– dotacja celowa na budowę nowej siedziby GBP	-----	8 228,70
– dotacje WBP	5 400,00 zł	5 700,00 zł
– inne dotacje	5 872,22 zł	25 687,78 zł
– odsetki	3,53 zł	3,98zł
– inne przychody		984,00 zł
– Stan początkowy	12 496,80 zł	1 496,80 zł

2. Wartości i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe oraz zapisy w ciągu roku obrotowego nie dokonywaliśmy odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów: GBP nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. W roku 2013 nie zaniechaliśmy żadnej prowadzonej działalności kulturalnej, jak również nie planujemy zaniechać w roku 2014.
5. GBP nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, zajmuje się wyłącznie działalnością w zakresie upowszechniania kultury, która to działalność jest wolna od podatku dochodowego.
6. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresu spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu spłaty	Stan zobowiązań na:	
		początek roku	koniec roku
1	do 1 roku	0,00	0,00
2	powyżej 1 roku	0,00	0,00
3	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	razem	0,00	0,00

sporządził

Główna Księgowa

A. Adamczak
mgr Alicja Adamczak

KIEROWNIK

A. Tomczyk
Agnieszka Tomczyk