

RADA GMINY CIEPŁOWODY

UCHWAŁA Nr 260/XL/14 RADY GMINY CIEPŁOWODY z dnia 30 kwietnia 2014r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2013 r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330)

Rada Gminy Ciepłowody uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2013 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 1.608,90 zł,
 - 2) Rachunku zysków i strat , sporządzonego za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013 r. wykazujący zysk w kwocie 813,39 zł,
 - 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

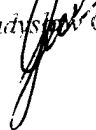
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Władysław Gluza



Uzasadnienie

do Uchwały Nr 260/XL/14 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 30 kwietnia 2014r.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013, poz. 330) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego , jakim jest Rada Gminy Ciepłowody.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2013

| AKTYWA | | Stan na: | | PASywa | |
|--|----|------------|----------------|---|-----|
| | | poprzedni | bieżący | | |
| 0 | | 31.12.2012 | rok 31.12.2013 | 0 | |
| | | 1 | 2 | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34) | 1 | | | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84) | 76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6) | 2 | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 77 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 | | | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 78 |
| 2. Wartość firmy | 4 | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 79 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 5 | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 80 |
| 4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne | 6 | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 81 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15) | 7 | | | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 82 |
| 1. Środki trwałe (w. 9 do 13) | 8 | | | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 83 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 9 | | | VIII. Zysk (strata) netto | 84 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | | | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 85 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11 | | | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121) | 86 |
| d) środki transportu | 12 | | | I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88-89+92) | 87 |
| e) inne środki trwałe | 13 | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 88 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (podobne w. 90+91) | 89 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | | | - długoterminowe | 90 |
| III. Należności długoterminowe (w. 17-18) | 16 | | | - krótkoterminowe | 91 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 17 | | | 3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94) | 92 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 18 | | | - długoterminowe | 93 |
| IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33) | 19 | | | - krótkoterminowe | 94 |
| 1. Nieruchomości | 20 | | | II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97) | 95 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 21 | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | 96 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28) | 22 | | | 2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101) | 97 |
| a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27) | 23 | | | a) kredyty i pożyczki | 98 |
| - udziały lub akcje | 24 | | | b) z tytułu emisji długoter. papierów wartościowych | 99 |
| - inne papiery wartościowe | 25 | | | c) inne zobowiązania finansowe | 100 |
| - udzielone pożyczki | 26 | | | d) inne | 101 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 27 | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120) | 102 |
| b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32) | 28 | | | 1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107) | 103 |
| - udziały lub akcje | 29 | | | a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106) | 104 |
| - inne papiery wartościowe | 30 | | | - do 12-tu miesięcy | 105 |
| - udzielone pożyczki | 31 | | | - powyżej 12-tu miesięcy | 106 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 32 | | | b) inne | 107 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 33 | | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36) | 34 | | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 35 | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 36 | | | | |

| 0 | | 1 | 2 | 0 | | 1 | 2 |
|---|----|--------|----------|---|-----|--------|----------|
| B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74) | 37 | 795,51 | 1.608,80 | 2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119) | 108 | | |
| I. Zapasy (39 do 43) | 38 | | | a) kredyty i pożyczki | 109 | | |
| 1. Materiały | 39 | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 110 | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 40 | | | c) inne zobowiązania finansowe | 111 | | |
| 3. Produkty gotowe | 41 | | | d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114) | 112 | | |
| 4. Towary | 42 | | | - do 12-tu miesięcy | 113 | | |
| 5. Zaliczki na towary | 43 | | | - powyżej 12-tu miesięcy | 114 | | |
| II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50) | 44 | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 115 | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49) | 45 | | | f) zobowiązania wekslowe | 116 | | |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48) | 46 | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 117 | | |
| - do 12-tu miesięcy | 47 | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 118 | | |
| - powyżej 12-tu miesięcy | 48 | | | i) inne | 119 | | |
| b) inne | 49 | | | 3. Fundusze specjalne | 120 | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54+55+56) | 50 | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123) | 121 | | |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53) | 51 | | | 1. Ujemna wartość firmy | 122 | | |
| - do 12-tu miesięcy | 52 | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125) | 123 | | |
| - powyżej 12-tu miesięcy | 53 | | | - długoterminowe | 124 | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54 | | | - krótkoterminowe | 125 | | |
| c) inne | 55 | | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 56 | | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73) | 57 | 795,51 | 1.608,80 | | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69) | 58 | | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63) | 59 | | | | | | |
| - udziały lub akcje | 60 | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | 61 | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | 62 | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 63 | | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68) | 64 | | | | | | |
| - udziały lub akcje | 65 | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | 66 | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | 67 | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 68 | | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72) | 69 | 795,51 | 1.608,80 | | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 70 | 795,51 | 1.608,80 | | | | |
| - inne środki pieniężne | 71 | | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | 72 | | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 73 | | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 74 | | | | | | |
| AKTYWA RAZEM (w.1+37) | 75 | 795,51 | 1.608,80 | RAZEM PASYWA (w. 77+87) | 126 | 795,51 | 1.608,80 |

.....dn
miejsowość i data

20.03.2014
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny księgowy

Barbara Gerlach

Dyrektor Biblioteki
Irena Skoczylas
data i podpis kierownika jednostki

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2014 r.

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowody
 W P O
 24.03.2014
 Nr 1525/1
 podpis jednostka obliczeniowa

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|------------|
| | | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| 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 | 70 450,49 | 71 444,34 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | | |
| III | Usługi obce | 11.516,03 | 13.325,86 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 2.205,60 | 2.841,76 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 47.168,36 | 45.922,68 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 9.743,21 | 9.600,55 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 117,29 | 53,49 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 10 950,48 | 11 714,34 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 68 281,13 | 72 557,43 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | 68 281,13 | 72 557,43 |
| 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) | - 2 469,36 | 813,39 |
| G | Przychody finansowe | | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | | |
| 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) | - 2 469,36 | 813,39 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I + J) | - 2 469,36 | 813,39 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K - L - M) | - 2 469,36 | 813,39 |

20.03.2014

Główny księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Biblioteki

Irena Skoczylas

(Data i podpis Kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

CEMINKA
Gminna Biblioteka Publiczna
w Ciepłowodach

Urząd Gminy Ciepłowody
W P L Y N Ę Ł O
07.04.2014
Nr 1780 P. B. ...
podpis

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2013 r.

1. Nazwa instytucji i adres

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach

ul. Szkolna 2

57-211 Ciepłowody.

NIP 8871636685

REGON 890522605

2. Organ założycielski

Gmina Ciepłowody

3. Forma prawna

Samorządowa instytucja kultury

4. Organ prowadzący rejestr

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia

30.12.2000 r. pod pozycją nr 1

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn.zm.)

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź.zm)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. jest jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2013 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 (Dz.U. z 2013 poz. 330)

a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2013 r.

c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

- d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wys. 66.223 zł
7. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 66.223 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 5400 zł plus dofinansowanie z Fundacji Orange w wysokości 934,73 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 71.744,34 zł
8. **Specyfikacja przychodów** uzyskanych w 2013 r
- dotacja Gminy Ciepłowody – 66.223 zł
 - dotacja celowa – 5400 zł
 - Fundacja Orange – 934,73 zł
 - Pozostałe środki – 795,51 zł (stan na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

| L.p. | Wyszczególnienie | Rok 2013 | % |
|------|------------------------------------|-----------|-------|
| 1. | Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody | 66.223 | 90,28 |
| 2. | Dotacja z Ministerstwa kultury | 5400 | 7,36 |
| 3. | Fundacja Orange | 934,73 | 1,27 |
| 4. | Środki na początek roku | 795,51 | 1,08 |
| | Ogółem przychody | 73.353,24 | |

9. **Struktura zatrudnienia** w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach : na dzień 31.12.2013 r. zatrudniła 3 osoby , w tym 2 osoby na podstawie umowy zlecenie
- 1 etat Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach
 - księgowa – umowa zlecenie
 - Kierownik Punktu Bibliotecznego w Starym Henrykowie – umowa zlecenie
12. **Analiza poniesionych kosztów:**
- a) Wynagrodzenia pracowników – 45.922,68 zł

b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 8.306,62 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.093,93 zł

d) zakup usług – 1.830,10 zł

w tym: - usługi bankowe – 437 zł

- zapłata za telefon – 286,73 zł

- opłata pocztowa – 195,81 zł

- Internet – 734,85 zł

- zapłata za stronę BIP 175,71 zł

- szkolenie – 160 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 14.377,52 zł

w tym: - zakup książek – 11.393,53 zł

- zakup mat.biurowych – 914,02 zł

- zakup środków czystości – 497,40 zł

- prenumerata czasopism – 851,66 zł

- inne (nagrody na konkursy, zdjęcia) – 425,71 zł

- druki 295,20 zł

f) delegacje – 53,49 zł

Razem koszty: 71.744,34 zł

Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2013 r. księgozbiór liczył 22095 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 583 wol. Na kwotę 11.393,53 zł

Byrektor Biblioteki
Irena
Irena Słoczylas