

Uchwała Nr XLI/285/14
Rady Gminy Kozy
z dnia 5 czerwca 2014 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 roku poz. 594 ze zm.) oraz art. 2, art. 9 i art. 27 ust. 1 i ust. 3 oraz art. 28 ust. 3 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j. t. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2013 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 109 671,99 zł
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości zysk netto 29 580,76 zł
3. Informacji dodatkowej.

Ww. elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zysk finansowy w kwocie 29 580,76,00 zł za rok 2013 będzie przeznaczony na fundusz statutowy.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 4.

Ustawa wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH 2013 ROK

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach, z siedzibą w Kozach, adres: 43-340 Kozy, ul. Bielska 17.
Biblioteką zarządza i reprezentuje ją dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach. Biblioteka służy upowszechnianiu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, rozwijaniu zainteresowań historią i kulturą własnego regionu oraz współdziałaniu w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.
2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. Omówienie stosowanych zasad wyceny (w tym amortyzacji), aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 87.584,79 zł. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, z zastosowaniem podziału na miesiące, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową
 - 2) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
 - środki trwałe (maszyny i komputery) o wartości powyżej 1.000,00 zł ale niższej niż 3.500,00 zostają zaliczone do środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jak od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł.
 - przedmioty pozostałe (np. meble, wyposażenie) o wartości niższej niż 3.500,00zł oraz zbiory biblioteczne niezależnie od wartości zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie w miesiącu oddania ich do używania nastąpi ich odpisanie jednorazowo w koszty.
 - pozostałe małowartościowe przedmioty zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty zużycia materiałów.Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
 - 3) przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja.
Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.

- 4) zapasy ujmowane są według cen zakupu,
- 5) należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,
- 6) krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
- 7) fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
- 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 9) do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2013r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

Kozy, dnia 28.02.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Pieczonka

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GIMNAZJUM PUBLICZNEJ
W KOZACH


mgr Katarzyna Soltysikowicz-Kowalska

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2013R.
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
„A” AKTYWA TRWAŁE	57.091,93	92.418,13	„A” FUNDUSZE WŁASNE	65.134,81	100.933,36
I. Wartości niematerialne i prawne	5.937,34	4.833,34	I. Fundusz statutowy	71.296,90	71.352,60
II Rzeczowe aktywa trwałe	51.154,59	87.584,79	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	-6.162,09	29.580,76
„B” AKTYWA OBROTOWE	18.890,81	17.253,86	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10.847,93	8.738,63
I. Zapasy	5.551,24	4.854,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12.035,07	9.547,16	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10847,93	8.738,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	1304,5	2.852,70	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	75.982,74	109.671,99	PASYWA RAZEM	75.982,74	109.671,99

Kozy, dnia 28.02.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w KOZACH


mgr Katarzyna Solczyńska-Kowalska

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2013 R. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

Gminna Biblioteka Publiczna
43-340 KOZY
ul. Biejska 17 - tel. 817-41-09
tel./fax 817-42-31
NIP 937-14-72-198 REGON 07347558

		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	284.862,29	336.839,00
	STATUTOWEJ		
1	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	284.862,29	336.839,00
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	171.836,40	170.460,73
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	113.025,89	166.378,27
D	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	119.224,98	136.851,51
	1 Zużycie materiałów i energii	19.359,32	19.193,12
	2 Usługi obce	7.014,25	7.513,24
	3 Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	85.543,30	102.045,56
	4 Amortyzacja	1.922,32	3.281,59
	5 Pozostałe koszty	5.385,79	4.818,00
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	37,00	54,00
F	POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B, D, H)	0,00	0,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I	(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H)	-6.162,09	29.580,76
J	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	-	-
1	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K	ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	-6.162,09	29.580,76

Kozy, dnia 28.02.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH

mgr Katarzyna Słoczyńska-Kowalska

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA za 2013r.
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

I.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg Pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	448.678,47	28.260,66	3.323,91	473.615,22
2. Środki trwałe	32.351,62	0,00	0,00	32.351,62
3.Pozostałe środki trwałe	64.026,44	1.864,50	0,00	65.890,94
4.Eksponaty muzealne	3.215,00	38.155,00	0,00	41.370,00
Razem	548.271,53	68.280,16	3.323,91	613.227,78

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	434.629,35	27.807,87	3.323,91	459.113,31
2. Środki trwałe	12.611,35	2.177,59	0,00	14.788,94
3.Pozostałe środki trwałe	49.876,24	1.864,50	0,00	499.740,74
4.Eksponaty muzealne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	497.116,94	31.849,96	3.323,91	525.642,99

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne	21.350,00	0,00	0,00	21.350,00
Razem	21.350,00	0,00	0,00	21.350,00

d) wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne	15.412,66	1.104,00	0,00	16.516,66
Razem	15.412,66	1.104,00	0,00	16.516,66

2) 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,

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku:	71.296,90
2.Zwiększenie funduszu -darowizny	6.217,79 6.217,79
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku -strata z roku 2012	6.162,09 6.162,09
4. Stan funduszu na koniec roku:	71.352,60

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyższe przychody nad kosztami spowodowały powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej (fundusz statutowy).

Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, ponieważ wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe.

4) podział zobowiązań_ długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –246,00 zł.

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 8.492,63 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

5) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych

- prenumerata czasopism oraz usługa ” www. Sowa” na rok 2014 w kwocie 2.852,70 zł

6) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Gminna Biblioteka Publiczna nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

7) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

8) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

9). Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

10) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, **przeciętne zatrudnienie w 2013 roku wynosiło 4,55 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,38 etatu

bibliotekarz : 3 etaty

sprzątaczką: 0,17 etatu

11) 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 sytuacji majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2013 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

12) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2012

II.

Dane uzupełniające

1) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	336.893,00	100,00
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	336.839,00	99,98
b) pozostałe przychody	54,00	0,02

2) Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	307.312,24	100,00
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych.	170.460,73	55,47
b) koszty pozostałych działań związanych z działalnością	136.851,51	44,53

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w porównaniu z rokiem 2012.

Przychody – wzrost o 18,25 %

Koszty – wzrost o 5,58 %

Dotacja otrzymana w 2013 roku na działalność statutową z Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe przychody nad kosztami spowodowały powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej (fundusz statutowy). Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, ponieważ wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe.

Kozy, dnia 28.02.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w KOZACH

mgr Krzysztof Szymański

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)