

UCHWAŁA Nr XL.282. 2014
Rady Gminy Błędów
z dnia 25 czerwca 2014 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie za 2013r.**

Na podstawie art.18. ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. Z 2013r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm.), Rada Gminy Błędów uchwala co następuje:

§ 1

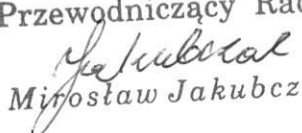
1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie za 2013r .
2. Sprawozdanie składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013r., stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały,
 - 2) rachunku zysku i strat sporządzonego za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r., stanowiącego załącznik Nr 2 do uchwały,
 - 3) informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Błędów

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mirosław Jakubczak

XL. 282.2014

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Błędów z dnia 25.06.2014

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie, ul. Nowy Rynek 13, 05-620 Błędów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013r.		Urząd Gminy w Błędowie ul. Sadurkowska 13, 05-620 Błędów	
AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA	
		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		1817,3	868,16	A. Kapitał (fundusz) własny	1887,89
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2904,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	0	V Kapitał z aktualizacji wyceny	1887,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe	
II Rzeczowe aktywa trwałe		1817,3	868,16	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1817,3	868,16	VIII Zysk (strata) netto	-1016,3
a) grunty		0	0	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	-976,06
b) budynki i budowle		0	0	I Rezerwy na zobowiązania	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		0	0	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0
d) środki transportu		1817,3	868,16	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0
e) inne środki trwałe		0	0	* długoterminowe	0
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0	0	* krótkoterminowe	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	3. Pozostałe rezerwy	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0	* krótkoterminowe	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	II Zobowiązania długoterminowe	0
				2. wobec pozostałych jednostek	0
				a) kredyty i pożyczki	0
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		70,59	43,67	c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy		0	0	d) inne	
1. Materiały		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	2. Wobec pozostałych jednostek	
3. Produkty gotowe		0	0	a) kredyty i pożyczki	
4. Towary		0	0	c) inne zobowiązania finansowe	
5. Zaliczki na poczet dostaw		0	0	d) zobowiązania z tytułu dostaw:	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy	
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0	f) zobowiązania wekslowe	
c) inne		0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
d) Dochodzone na drodze sądowej		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń	
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		70,59	43,67	i) inne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		70,59	43,67	3. Fundusze specjalne	
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		70,59	43,67	* długoterminowe	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		70,59	43,67	* krótkoterminowe	0
* inne środki pieniężne		0	0		
* inne aktywa pieniężne		0	0		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0		
Suma aktywów		1887,89	911,83	Suma pasywów	1887,89
					911,83

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 4497,46

2. Odpisy aktualizujące należności

3. Umorzenie środków trwałych - 8639,68

4. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 44834,53

5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 144483,46

Błędów dn. 31.03.2014r.

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Błędowie

Barbara Mikołajczyk

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie ul. Nowy Rynek 13, 05-620 Błędów

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	177179	175028
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		0
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	160679	168028
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16500	7000
B	Koszty działalności operacyjnej	178215,1	182337,29
I	Amortyzacja	778,84	7221,62
II	Zużycie materiałów i energii	33110,05	22433,49
III	Usługi obce	5040,63	5672,72
IV	Podatki i opłaty	50	0
V	Wynagrodzenia	111312,19	119648,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26714,45	26468,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1208,94	892,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1036,1	-7309,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	6895,13
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		0
III	Inne przychody operacyjne		6895,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	562,72
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0
III	Inne koszty operacyjne		562,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1036,1	-976,88
G	Przychody finansowe	19,8	0,82
II	Odsetki	6,3	0,82
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0
V	Inne	13,5	
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		0
IV	Inne		0
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1016,3	-976,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		0
II	Straty nadzwyczajne		0
K	Zysk / strata brutto	-1016,3	-976,06
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1016,3	-976,06

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Błędów dn. 31.03.2014r.
miejscowość i data

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Błędowie

Barbara Mikołajczyk

INFORMACJA DODATKOWA

Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie

za rok 2013r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie z siedzibą w Błędowie ul. Nowy Rynek 13 jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII z dnia 15 lutego 2006r. i wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem, której organizatorem jest Gmina w Błędowie. Instytucja posiada numer NIP 797-192-73-93 i numer REGON 140452506. Jest instytucją użyteczności publicznej, której celem jest wykonywanie zadań statutowych.

Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

1. Gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.
2. Wytwarzanie materiałów informacyjnych.
3. Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.
4. Prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych.
5. Popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa.
6. Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami, w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

W 2013 r. przybyło do biblioteki 664 woluminy o wartości 12.224,91 zł, Na dzień 31.12.2013 r. stan księgozbioru bibliotek wynosił ogółem 35.703 książek. Ze zbiorów biblioteki korzystało w 2013 r. – 759 czytelników, którzy odwiedzili bibliotekę 9.939 razy i wypożyczyli 20.612 książek. Najczęściej bibliotekę odwiedzali uczniowie szkół podstawowych, gimnazjum.

Wypożyczenia książek w poszczególnych placówkach w 2013r. przedstawia się następująco:

Siedziba biblioteki	Czytelnicy zarejestrowani	Wypożyczenia książek	Wypożyczenia czasopism
Błędów	331	9.645	108
Wilków Drugi	254	5.114	313
Lipie	174	5.853	280
Ogółem	759	20.612	701

Czytelnicy najchętniej wypożyczali:

- literaturę piękną dla dzieci (9.420 książek tj. 45,70 % ogółu wypożyczeń),
- literaturę piękną dla dorosłych (9.039 książek tj. 43,85 % ogółu wypożyczeń).

Oprócz książek biblioteki wypożyczały także znajdujące się w tych placówkach czasopisma.

Biblioteka ogółem w 2013r. prenumerowała 8 tytułów czasopism, między innymi:

1. Victor - Gimnazjalista,
2. Victor – Junior,
3. Gazeta Wyborcza.

W Bibliotece Publicznej w Błędowie działa ogólnodostępna i bezpłatna czytelnia Internetowa „IKONKA”

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie wchodzi filie biblioteczne:

- Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Lipiu,
- Gminna Biblioteka Publiczna - Filia w Wilkowie Drugim.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2013r, wynosił 6 osób z tego:

- 2 osoby zatrudnione na ½ etatu,
- 2 osoby zatrudnione na cały etat,
- 1 osoba zatrudnione na podstawie umowy zlecenie,

- 1 osoba zatrudniona na podstawie $\frac{1}{8}$ etatu

Gospodarka finansowa Instytucji oparta jest na podstawie:

- ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 406 ze zm.)
- Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm.),
- Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.)

Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

W Gminnej Bibliotece zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Pozostałe środki trwałe o wartości równej i powyżej 200,00 zł do wartości równej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej niż 3.500,00 zł. ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek procentowych na koniec roku.

Gminna Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Sprawozdania zatwierdza organizator. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdania finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie nie podlegają badaniu i ogłaszaniu.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2013r. rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2013r. i kończący się dnia 31 grudnia 2013r.

Bilans jednostki za rok 2013r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 911,83 zł. (słownie: dziewięćset jedenaście złotych 83/100).

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

– po stronie aktywów:

- a) aktywa trwałe – stanowiące wartość rzeczowych środków trwałych netto w kwocie **868,16 zł.** wynikające z wartości brutto pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.
- b) aktywa obrotowe – w kwocie 43,67 zł. na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie **43,67 zł.**

– po stronie pasywów:

- a) kapitał własny w kwocie **911,83 zł.**, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 1887,89 zł. oraz wynik finansowy (strata netto) w kwocie -976,06 zł.
- b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie **0,00 zł.**

Strata netto za rok obrotowy 2013r. zmniejszy fundusz własny GBP w Błędowie.

Podstawowym źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie była dotacja z Urzędu Gminy w Błędowie, która w 2013r, wyniosła 168.028,00 zł. Ponadto biblioteka otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie 7.000,00 zł. w ramach programu „Promocja Czytelnictwa i Rozwój Księgozbiorów Bibliotek” na zakup książek.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie w roku 2013r. wynosiły **182.900,01 zł.** Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (tj. 77,62 % ogółu kosztów) , zakup materiałów i wyposażenia (tj. 4,02% ogółu kosztów) oraz zakup zbiorów bibliotecznych (6,68 % ogółu kosztów).

Na dzień 31.12.2013r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Błędowie nie wystąpiły:

- zobowiązania wymagalne,
- zobowiązania niewymagalne,
- należności wymagalne,
- należności niewymagalne.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT 8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Błędów, dn. 31.03.2014r.

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Błędowie

Barbara Mikołajczyk

Roczne rozliczenie finansowe za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Przychody 2013r.

l.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2013r.
1	Dotacja z Urzędu Gminy w Błędowie	168.028,00 zł.
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	7.000,00 zł.
3	Odsetki od środków na rachunku bankowym (od dotacji)	0,82 zł.
4	Pozostałe przychody	6895,13
	Razem	181.923,95 zł.

Koszty 2013r.

l.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2013r.
1.	Amortyzacja	7.221,62 zł.
2.	Zużycie materiałów i energii: - energia - książki, - druki, - prasa, - materiały biurowe	22.433,49 zł.
3.	Pozostałe usługi: - telekomunikacyjne, - internetowe, - bankowe, - pocztowe	5.672,72 zł.
4.	Wynagrodzenia: - osobowe, - bezosobowe	119.648,31 zł.
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: - składki społeczne, - składki na fundusz pracy - szkolenie, - świadczenia rzeczowe związane z bezpieczeństwem i higieną pracy, - odpis na ZFŚŚ	26.468,74 zł.

7.	Pozostałe koszty rodzajowe: - podróże służbowe, - ryczałt za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych	892,41 zł.
8.	Pozostałe koszty	562,72
	Razem	182.900,01 zł.

Błędów, dn. 31.03.2014r.

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Błędowie

Barbara Mikołajczyk