

**UCHWAŁA NR 289/XXXIII/14
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 24 marca 2014 r.

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

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm./ w związku z art. 267 ust.1. pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., poz.885 z późn.zm./

**Rada Gminy w Poczesnej
uchwała, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat, oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości, powstały zysk proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

mgr inż. Lidia Kaźmierczak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej
za 2013 rok.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną, przy wsparciu wydruków komputerowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Zysk wykazany w bilansie roku 2013 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
3. GBP z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody pracowników, nagrody jubileuszowe.
4. GBP nie posiada zobowiązań krótkoterminowych.
5. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na rok 2013 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, 1/2 etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), 3/4 bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2
- tabela nr.3

Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul. Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2013r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	381738,21	96,91
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	7.500,00	1,90
3	Przychody pozostałe	4668,69	1,19
Razem:		393906,90	100

Przychody:

Osiągnięte wpływy w 2013r. to kwota 393906,90zł. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota 381.738,21zł .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury – 7.500,00zł
- Pozostałe przychody:
 - darowizny, pozostałe przychody operacyjne – 1942,00zł
 - dotacja w ramach programu „Orange dla bibliotek” - 2714,23zł
 - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – 12,46zł

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul. Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255**

Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013
		kwota	kwota
1	Zużycie materiałów	10418,09	14886,73
2	Zużycie energii, woda, gaz	19047,39	19531,30
3	Usługi telekomunikacyjne, pocztowe, opłaty, pozostałe koszty, wywóz nieczystości	60568,23	6814,15
4	Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia	230324,52	248481,31
5	Wynagrodzenia bezosobowe	12212,00	4654,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40193,73	43178,08
7	Amortyzacja - Zakup książek	38570,37	44826,89
8	Odpisy na fundusz socjalny	7435,07	7435,07
9	Podróże służbowe, prowizje bankowe, odsetki	3127,65	1582,95
10	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	762,92	352,92
Razem:		422659,97	391743,40

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 14.886,73zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 19.531,30zł w tym:
 - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda, światło, gaz) – 2220,59zł
 - filia biblioteczna w Nieradzie (woda, światło, gaz) – 2096,38zł
 - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 2598,86zł
 - zużycie wody – 732,50zł
 - zużycie gazu (Poczesna) – 11932,97zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 6814,15zł w tym na:
 - opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej) – 4724,15złzł

- wywóz nieczystości, serwis oprogramowania płacowego, przegląd instalacji elektrycznej w budynku GBP Poczesna, aktualizacja podpisu elektronicznego na okres 2 lat – 2090,00zł

4. Wynagrodzenia – 248.481,31zł

w tym:

- wynagrodzenia osobowe – 231.796,28zł.
- Zakładowy Fundusz Nagród (dodatkowe wynagrodzenia) – 16.685,03zł

5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie, dzieło) – 4.654,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.

6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 43.178,08zł.

7. Amortyzacja na kwotę 44826,89zł obejmuje:

- zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 35.994,89zł
- z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 7.500zł
- darowizny książkowe w wysokości 942zł
- amortyzację przyjętego na stan oprogramowania komputerowego – 390,00zł.

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

8. Odpis na fundusz socjalny – 7.435,07zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

9. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1563,60zł

10. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 352,92zł.

Stan wartościowy i ilościowy księgozbioru w gminie za 2013r.

Placówka	Przybyło wol. ogółem	W tym z zakupu	Z darów	Ubyło wol.	Stan ogółem	82-1/-9	82-93	Literatura innych działów	Czasopi sma	Przybyło w zł.	Ubyło w zł.	Stan ogółem	Wydano z funduszy samorządu
Poczesna	1216	Z.944 M.230 D.42	42	-	30265	13323	8483	8459	-	Z.22128,32 M.4228,06 D.353,00 O.26709,38	-	302051,85	22128,32
Huta St. B	383	Z.291 M.73 D.19	19	-	14464	6670	4837	2957	-	Z.6103,84 M.1170,61 D. 192,00 O.7466,45	-	94613,72	6103,84
Nierada	279	Z.196 M.58 D.25	25	-	9348	3621	3232	2495	-	Z. 3409,05 M.957,47 D. 138,00 O.4504,52	-	63272,62	3409,05
Wrzosowa	283	Z.203 M.54 D.26	26	-	16219	8279	4379	3561	-	Z.4353,68 M.1143,86 D.259,00 O.5756,54	-	92089,39	4353,68
Ogółem	2161	Z.1634 M.415 D. 112	112	-	70296	31893	20931	17472	-	Z.35994,89 M.7500,00 D.942,00 O.44436,89	-	551727,58	35994,89

Z- zakup

D- dar

Min.- dar Ministerstwa Kultury

U-Ubytki

O-Ogółem

Uproszczony bilans jednostki
sporządzony na dzień 31.XII.2013r.

Aktywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	58895,38	50296,70	A.	Fundusz	56731,88	50296,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	17593,71	12315,60	I.	Fundusz jednostki	57626,31	48133,2
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	41301,67	37981,10	II.	Wynik finansowy netto	-894,43	2163,50
1.	Środki trwałe	41301,67	37981,10	1.1	Zysk netto (+)		2163,50
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto (-)	-894,43	
III.	Należności długoterminowe	0		III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
B.	Aktywa obrotowe	22141,64	14489,53	IV.	Odpisy wyniku finansowego (-)		
I.	Zapasy			B.	Fundusze celowe		
II.	Należności krótkoterminowe	3047,50	4076,78	C.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Środki pieniężne	19094,14	10412,75	D.	Zobowiązania krótkoterminowe	24305,14	14489,53
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	9793,16	
V.	Rozliczenia międzyokresowe			II.	Fundusze specjalne	14511,98	14489,53
C.	Inne aktywa			E.	Rozliczenia międzyokresowe		
				F.	Inne pasywa		
Suma aktywów		19853,83	64786,23	Suma pasywów		19853,83	64786,23

Gminna Biblioteka Publiczna 42 – 262 Poczesna ul. Modrzewiowa 3		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	419240,84	391952,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	395763,8	381738,21
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	23477,04	10214,23
B	Koszty działalności operacyjnej	422656,54	391724,05
I	Amortyzacja	38570,37	44826,89
II	Zużycie materiałów i energii	29465,48	34418,03
III	usługi obce	60568,23	6814,15
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	242536,52	253135,31
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40193,73	43178,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11322,21	9351,59
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3415,7	228,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	2512,6	1942
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2512,6	1942
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	-903,1	2170,39
G	Przychody finansowe	12,1	12,46
II	Odsetki	12,1	12,46
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	3,43	19,35
I	Odsetki	3,43	19,35
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-894,43	2163,5
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-894,43	2163,5
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-894,43	2163,5