

UCHWAŁA Nr XLIV/340/14
RADY GMINY UNISŁAW
z dnia 27 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 r. samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.¹⁾) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu za 2013 r. zatwierdza się sprawozdanie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazujące:

- | | |
|---|----------------|
| 1) Sumę bilansową po stronie pasywów i aktywów w kwocie | 825,39 zł; |
| 2) Sumę przychodów i zysków w kwocie | 185.677,55 zł; |
| 3) Sumę kosztów i strat w kwocie | 188.257,63 zł; |
| 4) Wynik finansowy (strata) w kwocie | 2.580,08 zł. |

§ 2. Wynik finansowy – strata w wysokości 2.580,08 zł należy przejąć na Fundusz Jednostki Kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Unisław.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Tomasz Majewski
Tomasz Majewski

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej uchwały zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014 r. poz. 379.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej uchwały zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613.

Uzasadnienie do uchwały nr XLIV/340/14 Rady Gminy Unisław z dnia 27 maja 2014 r.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający jakim jest Rada Gminy Unisław powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Tomasz Majewski
Tomasz Majewski

Informacja dodatkowa
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu za 2013 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31. grudnia 2013 roku.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2001r, nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz Statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 03 grudnia 2004r. w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej w Unisławiu.
2. Nadzór nad działalnością GBP sprawuje organizator Rada Gminy Unisław.
3. GBP została wpisana od Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora pod numerem 2 w dniu 03.12.2004r. i posiada osobowość prawną.
4. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych z uwzględnieniem materiałów informacyjnych dokumentujących dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy gminy Unisław.
5. Adres siedziby: 86-260 Unisław, ul. Parkowa 22.
6. NIP **875-15-01-729**
Nadany przez Urząd Skarbowy w Chełmnie, ul. Grudziądzka 6.
7. REGON **340004990**
Nadany przez Urząd Statystyczny
8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnym zakresie.
Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności kulturalnej.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej określoną zarządzeniem nr 1/2011 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej z dnia 03 stycznia 2011 r. i obejmuje:
 - bilans (wersja uproszczona),
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informację dodatkową.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w złotych i groszach na podstawie wydruków z księgowego programu komputerowego oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych techniką ręczną.
12. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, wycenia i amortyzuje zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
13. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
14. W celu wyliczenia amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. AKTYWA trwałe

a) Zmiany w stanie i ruchu majątku rzeczowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
1.	Środki trwałe	0	0	0	0
2.	Pozostałe środki trwałe	25.025,19	3.247,01	0	28.272,20
3.	Wartości niematerialne i prawne	3.113,40	0	0	3.113,40
	Razem	28.138,59	3.247,01		31.385,60

b) Umorzenia i amortyzację majątku rzeczowego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
1.	Środki trwałe	0	0	0	0
2.	Pozostałe środki trwałe	25.025,19	3.247,01	0	28.272,20
3.	Wartości niematerialne i prawne	3.113,40	0	0	3.113,40
	Razem	28.138,59	3.247,01	0	31.385,60

2. AKTYWA obrotowe

a) Należności krótkoterminowe:

- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	513,39 zł.
- z tyt. pod. doch. od os. fiz. dot. ZFŚS	312,00 zł.
Razem	825,39 zł

b) Na dzień bilansowy jednostka nie posiadała środków na rachunku bankowym.

3. PASYWA

a) Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec Urzędu Skarbowego w Chełmnie	854,00 zł.
- wobec ZUS	2.715,83 zł.
- wobec pracowników	9,68 zł
Razem	3.579,51 zł

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

b) Fundusz instytucji kultury:

Zmiany w 2013 r. w funduszu instytucji kultury przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	wartość	uwagi
Stan na 31.12.2012 r.	-230,73	
Zwiększenia	56,69	Wynik fin. 2012 r.
Zmniejszenia	0	
Stan na 31.12.2013 r.	-174,04	

c) **Wynik finansowy** uzyskany w okresie sprawozdawczym to strata w wysokości 2.580,08 zł.

III. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	174.000,00	93,71
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	4.760,00	2,56
3.	Dotacja celowa z Akad. Rozw. Filantr.	5.000,00	2,69
4.	Dotacja (darowizna) z Orange	812,80	0,44
5.	Odsetki bankowe	162,95	0,09
6.	Pozostałe przychody	941,80	0,51
	RAZEM	185.688,64	100,00

IV. Informacje końcowe:

- a) GBP nie aktualizowała wartości aktywów i pasywów,
- b) Straty nadzwyczajne i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły,
- c) GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
- d) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,
- e) Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok, ponieważ nie spełnia warunków wyszczególnionych w art. 64 ustawy o rachunkowości, dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych,
- f) GBP zatrudniał w ciągu roku pracowników 4 pracowników (kobiety) co stanowi 2,75 etatu.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Cecylia Rulkowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu
Elżbieta Jendrasiejewska

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: .. Zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	3,76	825,39
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	3,76	825,39
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Środki pieniężne		0,00
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		3,76	825,39
PASYWA			
A.	Fundusze własne	-174,04	-2 754,12
I.	Fundusz statutowy	0,00	-174,04
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-174,04	-2 580,08
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-174,04	-2 580,08
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177,80	3 579,51
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	177,80	3 579,51
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	177,80	3 579,51
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		3,76	825,39

GLÓWNA KSIĘGOWA

Cezylia Rulkańska

31.03.2014

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

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Unisławiu

Elżbieta Jendrysińska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- 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	176 248,14	188 257,63
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 122,88	41 816,90
III	Usługi obce	3 691,96	6 441,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	374,00
	- podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	109 462,61	112 059,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 802,29	26 279,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	168,40	1 286,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-176 248,14	-188 257,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	176 064,49	185 514,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	174 811,92	184 572,80
III	Inne przychody operacyjne	1 252,57	941,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-183,65	-2 743,03
G	Przychody finansowe	240,34	162,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	240,34	162,95
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	56,69	-2 580,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	56,69	-2 580,08
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	56,69	-2 580,08

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Czesłya Rułkowska

31.03.2014

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

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Upiślawiu

 Biblioteka Jendrzejewska

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 13 r.	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna ul. Parkowa 22. 86-260 Unisław Numer identyfikacyjny REGON 340004990		Urząd Gminy ul. Parkowa 20. 86-260 Unisław Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	-230,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		-230,73	56,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-230,73	56,69
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-230,73	-174,05
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-230,73	-174,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)
Cecylia Rulkowska

31.03.2014 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Unisławiu
 (kierownik jednostki)
Elżbieta Jendrzejewska