

**UCHWAŁA NR XLIV/357/2014  
RADY GMINY W SULMIERZYCACH**

z dnia 26 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach za  
2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz.594, poz. 645, poz.1318, z 2014 r. poz.379) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i poz.613) Rada Gminy w Sulmierzycach uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach za 2013 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2013 rok, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Tadeusz Kruszyński**

Załącznik do Uchwały Nr XLIV/357/2014  
Rady Gminy w Sulmierzycach  
z dnia 26 czerwca 2014 r.

**B I L A N S**  
**sporządzony na dzień 31.12.2013r. (wersja uproszczona)**

AKTYWA	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>731 440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fund.) własny</b>	<b>728 182,61</b>	<b>2 659 732,97</b>
I. Wartości niem. i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fund.) podstawowy	14 257,88	728 182,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpł. na kap. podst. (wielk. „-”)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udział (akcje) własne (wielk. „-”)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	731 440,00	2 996 840,74	IV. Kapitał (fund.) zapasowy	0,00	0,00
V. Długotermin. rozl. międzyokr.	0,00	0,00	V. Kapitał (fund.) z aktual. wyceny	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI. Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterm.	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	728 182,61	1 931 550,36
III. Inwestycje krótkoterm.	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku r. obr.	0,00	0,00
IV. Krótkotermin. rozl. międzyokr.	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.</b>	<b>3 257,39</b>	<b>337 107,77</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>731 440,00</b>	<b>2 996 840,74</b>	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
			II. Zobowiązania długoterm.	0,00	0,00
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 257,59	337 107,77
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>731 440,00</b>	<b>2 996 840,74</b>

**A.** Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy amortyzujące.

**B.** Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 8 249,53 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru 245 771,78 zł.
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł.

## Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZŁ
<b>A. Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 154 916,69</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży	2 154 916,69
II. Zmiana stanu produktów	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>225 099,60</b>
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	42 216,77
III. Usługi obce	6 478,47
IV. Podatki i opłaty	819,43
V. Wynagrodzenia	140 768,14
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	32 836,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 979,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>1 929 817,09</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 077,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D+E)</b>	<b>1 926 740,09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>24,27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II. Odsetki	0,00
III. Zysk za zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	24,27
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 368,00</b>
I. Odsetki	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	1 368,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>1 931 550,36</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 931 550,36</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązk. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 931 550,36</b>

**Sprawozdanie (szczegółowe) o przebiegu planu finansowego  
w samorządowej instytucji kultury – Gminnej Bibliotece Publicznej  
w Sulmierzycach za 2013 rok**

**1. Przychody****2 158 017,96**

w tym:

dotacja podmiotowa z budż. gminy	215 716,69
dotacja z budż. gminy na budowę biblioteki	1 350 000,00
dotacja z Instytutu Książki na budowę biblioteki	300 000,00

dotacja z WFOŚ w Łodzi na budowę biblioteki	285 500,00
dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	3 700,00
przychody finansowe – kapitalizacja odsetek	24,27
przychody operacyjne – darowizna na orkiestrę	1 200,00
przychody operacyjne – program „MUUVIT”	1 420,00
przychody operacyjne – wynajęcie sali na spotkanie LGD	400,00
przychody operacyjne – darowizna książek (57 woluminów)	57,00
<b>2. Koszty ogółem wykonanie</b>	<b>226 467,60</b>
w tym:	
<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>28 617,58</b>
w tym:	
- zakup książek (zakupiono 622 woluminy)	16 010,18
- książki na nagrody	617,11
- czasopisma	3 419,46
- węgiel	4 932,13
- mat. biurowe, papirnicze	1 272,74
- art. chemii gospod., zak. spoż. na spotk. autorskie	957,80
- zużycie energii i wody	1 408,16
<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>5 637,26</b>
w tym:	
- abonament telefon. + internet.	1 558,40
- przeglądy budynku, czyszczenie komina	273,45
- abonament radiowy	61,00
- serwis programów komput. (bibliot., księgow., antywirus)	2 158,39
- wywóz śmieci	272,52
- licencje, nadzór, szkolenie	1 313,50
<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>104 648,14</b>
w tym:	
- wynagrodzenia pracowników	102 920,14
- umowy o dzieło	1 728,00
<b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE</b>	<b>25 381,82</b>
w tym:	
- składki ubezpieczenia społ. + fund. pracy	21 917,71
- odpis na zřs	3 464,11
<b>POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>2 694,80</b>
w tym:	
- delegacje	618,80
- ubezpieczenie sprzętu i nowego budynku	2 076,00
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1 368,00</b>

**ORKIESTRA DĘTA GMINY SULMIERZYCE 40 700,00**

w tym:

- wynagrodzenie kapelmistrza	26 400,00	
- skł. ubezpieczenia społ.	5 448,96	
- zakup nowych instrumentów (2 klarnety, 2 trąbki, pulpity, lirki)		7 879,16
- zakup stroików, książeczek i innych	851,88	
- naprawa instrumentów	120,00	

**KÓŁKO FOTOGRAFICZNE 16 000,00**

w tym:

- wynagrodzenie instruktora	9 720,00	
- skł. ubezpieczenia społ.	2 006,21	
- zakup stojaków wystawienniczych	1 000,04	
- wywoływanie zdjęć	670,25	
- 2 dniowy plener w górach	635,80	
- zakupy mater. do ciemni fotograficznej	1 967,70	

**PROGRAM „MUUVIT – RUSZAJ SIĘ ODKRYWAJ ŚWIAT” 1 420,00**

w tym:

- zakup art. sportowych i do gier i zabaw	1 266,44	
- art. spożywcze	153,56	

**III. Inwestycje rozpoczęte 2 265 400,74**

w tym:

- budowa biblioteki, nadzór inwestorski, wymiana gruntu	2 265 400,74
---	--------------

**ROZLICZENIE**

płatności z 2012r	3 257,39
koszty	226 467,60
inwestycja	2 265 400,74
<b>RAZEM</b>	<b>2 495 125,73</b>
minus przychody	2 158 017,96
pozostało do zapłacenia w 2014r.	337 107,77

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2013**

Gminna Biblioteka Publiczna w Sulmierzycach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie *Uchwały Nr XXI/110/2005 Rady Gminy w Sulmierzycach z dnia 31 stycznia 2005r. w sprawie nadania Statutu Gminnej biblioteki Publicznej w Sulmierzycach* oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. O organizowaniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2011r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.). Siedziba GBP znajduje się w Sulmierzycach przy ulicy Strażackiej 2. GBP została wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 15.10.2002r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON 100172844 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 5080035522.

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. GBP sporządza roczne sprawozdania za dn. 31.12.2012r., tj.:

bilans jednostki (wersja uproszczona),

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),

informacje dodatkową (wersja uproszczona).

Instytucja prowadzi inwentaryzację w następujący sposób:

w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych,

w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,

w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W GBP zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych składników trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną na zasadach określonych przez Ministerstwa Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej wyższej niż 3 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie za 2013 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Bilans GBP w Sulmierzycach za rok 2013 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 996 840,74, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk 1 931 550,36 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

a) po stronie aktywów:

- aktywa trwale w kwocie 2 996,840,74 zł, tj. inwestycje długoterminowe – budowa nowej biblioteki,

b) po stronie pasywów:

- fundusz własny w kwocie 2 659 732,97 zł,

- zobowiązania wobec ZUS i wobec wykonawców w kwocie 337 107,77 zł.

Podatek dochodowy za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości dochodu, czyli kwoty 219 416,69 plus pozostałe przychody w kwocie 3 101,27 zł na cele statutowe – działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt. 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Urzędu Gminy w wysokości 1 935 500,00 na budowę nowej biblioteki z programu „ Biblioteka plus infrastruktura bibliotek”.

Zysk bilansowy netto za 2013 rok w kwocie 1 931 550,36 został przeznaczony w całości na zwiększenie funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2013r. Wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,00 etaty, z tego:

- kierownik – 1 osoba – 1 etat,

- młodszy bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,

- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,5 etatu,

- gł. księgowy – 1 osoba – 0,25 etatu,

- sprzątaczką – 1 osoba – 0,25 etatu.