

z dnia 28 kwietnia 2014 r.

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

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

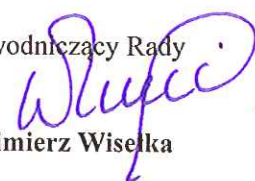
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za rok 2013. Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie wraz z uchwałą podlega przekazaniu do Urzędu Skarbowego w Cieszynie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Goleszów.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Kazimierz Wiselka

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

.....
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE
.....

Numer identyfikacyjny REGON
072355164
.....

Adresat

.....
URZĄD SKARBOWY CIESZYN
.....
.....

BILANS

na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	533,79 zł	977,62 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 653,43 zł	2 375,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	1 406,16 zł	1 380,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 406,16 zł	1 380,00 zł
- do 12 miesięcy	1 406,16 zł	1 380,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	7 247,27 zł	995,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 247,27 zł	995,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	533,79 zł	977,62 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Chary
Janina Chary

Główny księgowy
DYREKTOR
Gminnej Spółdzielni Publicznej
w Goleńszewie

abc
mgr Alicja Goleńszewska
Kierownik jednostki

31.01.2014
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOLESZOWIE

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

Numer identyfikacyjny REGON

072355164

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2013

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	205 000,00 zł	215 000,00 zł
- od jednostek powiązanych	205 000,00 zł	215 000,00 zł
I. Przychody z działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	220 716,17 zł	222 878,92 zł
I. Amortyzacja	17 960,77 zł	16 626,13 zł
II. Zużycie materiałów i energii	25 251,91 zł	20 532,54 zł
III. Usługi obce	7 767,22 zł	7 772,77 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	416,00 zł	365,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	139 118,92 zł	147 136,86 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 970,51 zł	29 991,55 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230,84 zł	454,07 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 716,17 zł	-7 878,92 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 098,52 zł	14 601,18 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	357,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje / +4.800,00 - M.Kult./+ 3.718,23/ Orange/	7 084,14 zł	8 518,23 zł
III. Inne przychody operacyjne	5 657,38 zł	6 082,95 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-2 617,65 zł	6 722,26 zł
G. Przychody finansowe	1,69 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1,69 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164
Forma prawna : 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne .
PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/
PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego .
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków .
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat .
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty .
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników .

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.)w tekście obow.t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami .

- 1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze , t.j. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
- 2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „ 490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca .
- 3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący :
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu .

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej 3.500,- ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Rok 2013 - był dziesiątym rokiem działalności Instytucji Kultury
- t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.
- Zbiory biblioteczne - k-to „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RK ZiS :

Poz.B/I - Rk ZiS :	t.j. amortyzacja śr.trw. /020-700/	0,00
	-"/ / 025-781/	0,00
	Amort. zb.bibliot / 025-782/	16.626,13
		
	Amortyzacja razem:	16.626,13

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2013 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw					
.020-700	11.242,66	0	0	7.542,66	3.700,00
025-781	7.265,40	0	0	0,09	7.265,31
025-782	245.574,83	16.626,13	0	4.681,56	257.519,40
025-783	698,00	0	0	0	698,00
Wart. niemat. i prawne	0	0	0	0	0
	264.780,89	16.626,13	0	12.224,31	269.182,71
Umorzenia. Śr.trw.070- 700	11.242,66	0	0	7.542,66	3.700,00
075-701	7.265,40	0	0	0,09	7.265,31
W.mat.i pr.	0	0	0	0	0
Zb.bibl.075- 702	246.272,83	16.626,13	0	4.681,56	258.217,40
	264.780,89	16.626,13	0	12.224,31	269.182,71
Wart.netto Śr.trwałych Na 1.1.2013	0	0	0	0	Wart. Netto Śr .trw . na 31.12.2013 0

Umorzenie dot. Śr.trw.ewid. na koncie 025-781 wynosi : 0,00
 Umorzenie dot. śr.trw. ewid. na koncie 020-700 wynosi : 0,00

Poz. A. Rk Z i Str. – dotacja od Organizatora w wysokości: 215.000.00zł

Dotacja Minist.Kultury 4.800,00zł
 Dotacja Orange 3.718,23zł

Poz.D/II Rk Zysków i Strat 8.518,23 zł

Poz.B/I Rk Zysków i Strat – amortyzacja:
 Zak.zb.bibl. z dotacji od organizatora 11.826,13
 Zak.zb.bibl. z dotacji Ministerstwa. Kultury 4.800,00
 Razem: 16.626,13

Poz. D/III Rk ZiS : Pozostałe przychody operacyjne 6.082,95

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki :

<i>Stan na początek roku 2013</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
- 5.503,68	0	- 2.615,96	- 8.119,64
0	0	0	0

III. Proponowany podział zysku – pokrycia straty za rok 2013 :

- zysk netto za rok 2013 wynosi : 6.722,26 zł
- w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
Pod.dochod.od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

1. Zysk/ strata / brutto	+ 6.722,26 zł
2. Koszty nie stanowiące koszt.uzysk.przych.	+ 215.000,00 zł
3. Przychody nie zaliczane do przych.pod.	-
4. Przych.podatkowe/nie ujęte w ks.rach./a podl.opod.	-
5. Dochód do opodatkowania / 1+2-3+4 /	+ 221.722,26 zł
6. Odliczenia od dochodu:	
a. pokrycie strat z lat poprzednich	- 0,00 zł
b. pozostałe odliczenia / dotacje /	- 215.000,00 zł
7. Podstawa opodatkowania : / poz. 5-6 /	6.722,26 zł
/Dochód przeznaczony na cele statutowe, wolny od podatku/	
8. Podatek dochodowy stanowiący zobow.	
wobec US	- 0,00 zł
9. Zysk / strata / netto :	+ 6.722,26 zł

IV. W roku obrotowym 2013 przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco :

	<i>Przeciętna liczba zatrudn. w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>	<i>Przeciętna liczba zatr. w poprz. roku obrotowym</i>
Pracown. ogółem	6 os. / 3,7 etat.	6	0	6
Pracown. na stanowiskach robotniczych	1 os. /um. zlec.	1	0	1
Pracownicy umysłowi	5 / 3.45	5	0	5

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Cwiarke
Jadwiga Cwiarke

PRZEWODNICZĄCY RADY

Wiselka
Kazimierz Wiselka