

**UCHWAŁA NR XLII.289.2014  
RADY GMINY ZAGRODNO  
z dnia 26 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2013.594.), art. 9 i 12 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2012.406) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tj. Dz.U. 2013.330) Rada Gminy uchwala, co następuje:

**§ 1**

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie za 2013 rok składające się z:
  - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013rok
  - b/ rachunku zysków i strat za 2013 rok
  - c/ informacji dodatkowej
2. Wyraża się zgodę na pokrycie straty za **rok 2013** w kwocie **1.110,91 zł** z funduszu podstawowego.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
  
Stanisław Olechowski

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>753,78</b>		<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.316,62</b>	<b>20</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2.701,40</b>	<b>1.31</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>753,78</b>		<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	753,78		<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo						
b)	budynki, lokale i obiekty						
c)	urządzenia techniczne i maszyny	753,78		<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 1.384,78</b>	<b>- 1.110</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

Old

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>562,84</b>	<b>205,71</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o		
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, cel.		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>278,14</b>	<b>205,71</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	278,14	205,71				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	278,14	205,71				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	278,14	205,71				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>284,70</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1.316,62</b>	<b>205,71</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1.316,62</b>	<b>205,71</b>

Sporządzono dnia Zagrodno, 10.02.2014r. ....

KSIEGOWA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w ZAGRODNIU

Barbara Socha .....  
(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Zagrodnie

Dorota Jasińska

Dorota Jasińska .....  
(imie, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka

Old

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie  
za okres od dnia: 01.01.2013 do 31.12.2013

Treść	Przychody i koszty za rok	
	ubiegly	biezacy
0	2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>217.495,00</b>	<b>274.020,00</b>
- od jednostek powiazanych	217.495,00	274.020,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnie, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>225.968,82</b>	<b>288.167,65</b>
I. Amortyzacja	12.084,01	11.910,31
II. Zużycie materiałów i energii	8.319,36	7.008,75
III. Usługi obce	7.228,08	63.177,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	162.117,17	169.668,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.362,23	34.984,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	857,97	1.417,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>- 8.473,82</b>	<b>- 14.147,65</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>7.073,04</b>	<b>13.029,68</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	6.037,44	10.168,41
III. Inne przychody operacyjne	1.035,60	2.861,27
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 1.400,78</b>	<b>- 1.117,97</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>16,00</b>	<b>7,06</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, tym:		
- od jednostek powiazanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiazanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	16,00	7,06
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiazanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>- 1.384,78</b>	<b>- 1.110,91</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)</b>	<b>- 1.384,78</b>	<b>- 1.110,91</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>- 1.384,78</b>	<b>- 1.110,91</b>

Zagrodno, dnia 10.02.2014r.

KSIEGOWA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w ZAGRODNE  
Barbara Słota  
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Zagrodnie  
(podpis kierownika jednostki)

Oleś

**INFORMACJA DODATKOWA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ZAGRODNI  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2013**

2014-03-20

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.  
Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie jest instytucją kultury, której podstawowym zadaniem jest upowszechnianie kultury. Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Gminy Zagrodno.
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.  
Nie dotyczy.
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.  
Bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje obejmują okres od 01.01.2013 do 31.12.2013.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.  
Nie dotyczy.
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją przesłanki wskazujące na jakiegokolwiek zagrożenia tej kontynuacji.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia ( nabycia, łączenia udziałów).  
Nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono korzystając z prawa wyboru jakie ustawa pozostawia jednostce.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wyjaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych ilustruje poniższe zestawienie.

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	211.725,72	11.156,53	351,97	222.530,28

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Nie dotyczy.
3. Wartość nie umarzanych lub nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.  
Nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

*Olal*

Nie dotyczy.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan oraz zmiany kapitałów.

Nazwa Funduszu	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2013r.
Fundusz podstawowy	2.701,40	-	1.384,78	1.316,62

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie występują.

7. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się stratę w kwocie 1.110,91zł za 2013 rok przeksięgować na zmniejszenie kapitału podstawowego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

#### Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Strukturę rzeczową kosztów przedstawia rachunek zysków i strat. Przychody, koszty, należności oraz zobowiązania za 2013r. załączono przy bilansie.

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (amortyzacja środka trwałego i koszty reprezentacji) w wysokości 855,51zł

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

Old

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.  
Nie dotyczy.
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.  
Nie wystąpiły.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.  
Nie dotyczy.

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Nie dotyczy.

**Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.**

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.  
Jednostka zatrudnia 5 osób na stanowiskach administracyjnych, przeciętne zatrudnienie roczne wynosi 4,1.
2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.  
Nie dotyczy.
3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych.  
Nie dotyczy.

**Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
Nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.  
Nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz innych zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.  
Nie wystąpiły.

**Informacje dotyczące jednostek powiązanych i spółek.**

Nie dotyczy.

**Sprawozdania sporządzone z połączenia spółek.**

Nie dotyczy.

**Objaśnienia dotyczące zagrożeń kontynuacji działalności.**

Nie występują.

Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Nie wystąpiły.

Zagrodno, 17.03.2014

KSIEGOWA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w ZAGRODNIU  
Barbara Sacha

*Olga*

## Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

*Olaf*