

**Uchwała Nr XLII /314/2014  
Rady Miejskiej w Rakoniewicach  
z dnia 04 czerwca 2014r.**

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2013.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 ze zmianami) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 ze zmianami ) uchwała, co następuje:

§ 1.1 Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2013 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013r.
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2013r.
- 3) informacji dodatkowej za rok 2013.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr XLII/314/2014**  
**Rady Miejskiej w Rakoniewicach**  
**z dnia 04 czerwca 2014 r.**

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2013.**

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art.45 ust.2 cytowanej ustawy składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały uznaje się za zasadne.

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XLII /314/2014  
Rady Miejskiej w Rakoniewicach  
z dnia 04 czerwca 2014

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Rakoniewicach  
62-067 Rakoniewice, ul. Krystyny 30  
NIP 995-00-99-621

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2013



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>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	34,67	133,52
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	326,18	34,67
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>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-291,51	98,85
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	167,98	267,86
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	167,98	267,86
	udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	86,33	16,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	202,65	401,38	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	86,33	16,80
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	47,45	64,90		- do 12 miesięcy	86,33	16,80
1	Materiały	47,45	64,90		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	81,65	251,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- 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>	155,20	336,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155,20	336,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155,20	336,48				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155,20	336,48				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		202,65	401,38	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		202,65	401,38

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Andrzejewska*  
mgr Beata Andrzejewska

31.03.2014

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Małgorzata*

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 552,80
2. Umorzenie środków trwałych	24 937,00
3. Umorzenie pozostałe środki trwałe	96 238,73
4. Umorzenie zbiory biblioteczne	416 535,40

Rakoniewice, 31.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEK  
  
Maria Dudzińska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

Urząd Miejski Gminy  
Rakoniewice  
W P L Y N Ę Ł O

dnia 31.03.2014

2305/13 29

jednostka obliczeniowa: zł

podpis

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	742,42	743,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	742,42	743,75
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	390 664,93	485 063,90
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	71 528,88	74 574,13
III	Usługi obce	25 259,95	82 150,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:		72,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	236 971,97	264 168,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 520,25	62 014,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 383,88	2 084,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-389 922,51	-484 320,15
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	389 631,00	484 419,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	389 631,00	482 779,00
III	Inne przychody operacyjne		1 640,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-291,51	98,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-291,51	98,85
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-291,51	98,85
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-291,51	98,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2014

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

mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

31.03.2014

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



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2013 r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach jest gminną instytucją kultury, której organizatorem jest gmina Rakoniewice.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- Oddziału podstawowego z siedzibą w Rakoniewicach przy ul. Krystyny 30
- Filii w : Rostarzewie, Ruchocicach, Jabłonie, Łąkiem.

Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Gminy Rakoniewice Nr XXVI/160/2000 z dnia 27 grudnia 2000 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców gminy Rakoniewice oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

### **Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/. wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 3/. inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/. należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/. kapitały własne w wartości nominalnej
- 6/. zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1/. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).
- 2/. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Rakoniewicach dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
- 3/. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2013 r.**

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych  
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 552,80</b>	-	-	<b>3 552,80</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>24 937,00</b>	-	-	<b>24 937,00</b>

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe  
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Umorzenie roczne	Wartość środków trwałych na koniec roku
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 552,80</b>	-	<b>3 552,80</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>24 937,00</b>	-	<b>24 937,00</b>

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Rakoniewicach znajdują się:
  - a. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 416 535,40 zł  
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 416 535,40 zł
  - b. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 96 238,73 zł  
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 96 238,73 zł
2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach posiada zobowiązanie na koniec roku obrotowego z tytułu zakupu materiałów w kwocie 16,80 zł ( zakup pisaków i długopisów na nagrody dla dzieci biorących udział w konkursie zorganizowanym przez Filię biblioteczną).
8. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
9. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

### **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Rakoniewice.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach był okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się zyskiem w kwocie 98,85 zł  
Poniższa tabela przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2013 r.

Stan na dzień 01.01.2013 r.	73,55
Wpływy za 2013 r.	485 162,75
Wydatki za 2013 r.	485 150,88
Stan na dzień 31.12.2013 r.	85,42

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

### **Informacja o sprawach osobowych**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
  - a) na stanowiskach robotniczych - 0
    - w tym kobiet - 0
    - w tym mężczyzn - 0
  - b) na stanowiskach nierobotniczych - 8
    - w tym kobiet - 8
    - w tym mężczyzn - 0Ogółem osób : 8
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2013 wyniosły 262 908,70 zł  
w tym:
  - osobowe - 254 683,70 zł
  - bezosobowe - 8 225,00 zł

**Dodatkowe informacje do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2013 r.**

1/. Podział zobowiązań:


Zobowiązania krótkoterminowe - 267,86 zł  
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 251,06 zł  
- f-ra za zakup materiałów – 16,80 zł

2/. Podział należności:

Należności – 0,00 zł

W roku 2013 nie wystąpiły zobowiązania i należności wobec jednostek budżetowych gminy Rakoniewice oraz Zakładu Usług Komunalnych w Rakoniewicach Sp. z o. o.

Rakoniewice, 31.03.2014 r.

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Beata Andrzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEK  
  
Maria Dudzińska