

Uchwała Nr XLV/225/2014
RADY GMINY MYCIELIN
z dnia 27 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2013 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./, w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm./ Rada Gminy Mycielin uchwala, co następuje:

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie za 2013 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- bilansu na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki strata w wysokości 14.375,41 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406), zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski




Uzasadnienie
do uchwały Nr XLV/225/2014 Rady Gminy Mycielin
z dnia 27 maja 2014 r.

Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie złożył w dniu 26.03.2014 r. roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./ roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy Mycielin. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust 4 ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.


Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Miroslaw Skalski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbinie
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2013 -31.12.2013r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:

środki trwałe o wartości:

- do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-”pozostałe środki trwałe” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
- o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

8. **Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.**

Główny Księgowy

.....
Alicja Skalska

(główny księgowy)

Mycielin, dnia 26.03.2014 r.

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

.....
Danuta Jarek

(kierownik jednostki)



| nazwa i adres jednostki | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2013 | |
|---|---|---|--------------------|
| BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE | | 2012 | 2013 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 189 938,04 | 169 439,41 |
| I | Amortyzacja | 16 979,70 | 16 979,70 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 60 054,48 | 26 207,86 |
| III | usługi obce | 3 574,87 | 7 335,74 |
| IV | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V | wynagrodzenia | 80 051,28 | 85 374,56 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 15 145,71 | 19 539,75 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 14 132,00 | 14 001,80 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | -189 938,04 | -169 439,41 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 173 522,35 | 154 720,07 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 173 522,35 | 154 720,07 |
| III | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -16 415,69 | -14 719,34 |
| G | Przychody finansowe | 549,33 | 343,93 |
| I | Odsetki | 528,33 | 327,93 |
| II | Inne | 21,00 | 16,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | -15 866,36 | -14 375,41 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk / strata brutto | -15 866,36 | -14 375,41 |
| L | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| W | Zysk (strata) netto | -15 866,36 | -14 375,41 |

Sporządził: *Alicja Skalska*
 Główny Księgowy

Dyrektor
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Mycielin
Danuta Jarek
 Kierownik jednostki

Mycielin dnia 26.03.2014r.

| BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2013r. | | | | | | | |
| AKTYWA | | stan na 31.12.2012 | stan na 31.12.2013 | PASYWA | | stan na 31.12.2012 | stan na 31.12.2013 |
| A. Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt. 13) | | 518 965,18 | 501 985,48 | A. Kapitał (fundusz) własny | | 524 246,32 | 509 870,91 |
| I | Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt. 14, art. 33) | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 540 112,68 | 524 246,32 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 2. | Wartość firmy | | | III | Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Pozostałe Kapitały rezerwowe | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 518 965,18 | 501 985,48 | VI | Zysk (strata) netto | -15 866,36 | -14 375,41 |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 518 965,18 | 501 985,48 | B | Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20)i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 756,36 | 11,07 |
| a) | grunty | | | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| b) | budynki i budowle | 518 965,18 | 501 985,48 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| d) | środki transportu | | | 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| e) | inne środki trwałe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | 0,00 | 0,00 | 1. | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | | | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| III | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | b) | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2. | inne rozliczenia międzyokresowe | | | d) | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | | |
| B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18) | | 6 037,50 | 7 896,50 | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22) | 756,36 | 11,07 |
| I | Zapasy | 5 601,00 | 7 896,50 | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 756,36 | 11,07 |
| 1. | Materiały | 5 601,00 | 7 896,50 | a) | Kredyty i pożyczki | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | b) | Inne zobowiązania finansowe | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | c) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 756,36 | 11,07 |
| 4. | Towary | | | d) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | | e) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c) | 436,50 | 0,00 | f) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 436,50 | 0,00 | g) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 436,50 | 0,00 | h) | inne | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | 2. | fundusze specjalne | | |
| c) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art., 41) | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b) | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| a) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| b) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| Suma aktywów | | 525 002,68 | 509 881,98 | Suma pasywów | | 525 002,68 | 509 881,98 |

1. Umożnienie środków trwałych - 177.202,46 zł
2. Umożnienie pozostałych środków trwałych - 99.647,23 zł
3. Umożnienie zbiorów bibliotecznych - 137.641,84 zł
4. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych - 481,00 zł

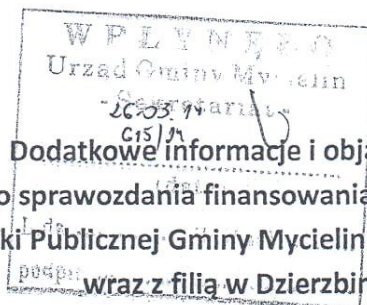
Główny Księgowy
Alicja Skalska
Główny księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Dariusz Jarek

Kierownik jednostki

Mycielin dnia 26.03.2014 r.

Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300620905



Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2013 r.
Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbiniu

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie , jej filię w Dzierzbiniu oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2013 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2013 roku wynosi 679.187,94 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróżnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2013 roku wynosi 177.202,46 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2013 roku wyniosła 137.641,84 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2013 r. wyniosła 99.647,23 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania.
Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe” oraz 014 „Zbiory biblioteczne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.
4. Wartość materiałów na 31.12.2013 roku wynosi 7.896,50 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2013 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2013 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2013 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych, oraz z Fundacji ORANGE na edukację oraz popularyzację wykorzystania internetu przez użytkowników bibliotek.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2013 roku wynoszą 11,07 zł z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne. Termin zapłaty Faktury nr FKL 91215413/001/14 jest do 20.01.2014 roku, a zapłacono w/w Fakturę 15.01.2014 r.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2013 roku przedstawia się następująco: 3 osoby na pełen etat na umowę o pracę oraz 1 osoba na 1/5 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2013.

| BILANS | 31.12.2012 r. | 31.12.2013 r. |
|--|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | 518.965,18 | 501.985,48 |
| Aktywa obrotowe | 6.037,50 | 7.896,50 |
| Kapitał własny | 524.246,32 | 509.870,91 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 756,36 | 11,07 |

| Rachunek zysków i strat | 31.12.2012 r. | 31.12.2013 r. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| <u>Przychody:</u> | | |
| Dotacje | 173.522,35 | 154.720,07 |
| Przychody finansowe | 549,33 | 343,93 |

Koszty:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Amortyzacja | 16.979,70 | 16.979,70 |
| Zużycie materiałów i energii | 60.054,48 | 26.207,86 |
| Usługi obce | 3.574,87 | 7.335,74 |
| Wynagrodzenia | 80.051,28 | 85.374,56 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 15.145,71 | 19.539,75 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 14.132,00 | 14.001,80 |

Główny Księgowy

Alicja Skalska
.....
Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Daryta Jarek
.....
Daryta Jarek

(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 26.03.2014 r.

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski
Mirosław Skalski