

## Zarządzenie Nr 23/2014

Wójta Gminy Pomiechówek

z dnia 31.03.2014 r.

**w sprawie: przyjęcia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Pomiechówek za 2013 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 2 ust. 1, pkt. 1 i art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), zarządzam, co następuje:

### § 1.

Przyjąć bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Biblioteki Publicznej Gminy Pomiechówek za 2013 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

### § 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
mgr Dariusz Bielecki

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		0	0	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		276,61	599,26
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		0	0	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		4 366,46	276,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0	0	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		-4 089,84	322,64
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		5670,11	308,02
b) budynki i budowle				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		5 946,72	907,27	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		0	0	d) inne			
1. Materiały				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		5670,11	308,02
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0	123,28
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		0	0	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5526,80	123,28
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		5 946,72	601,03	i) inne		0	0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 946,72	601,03	3. Fundusze specjalne		143,31	184,74
b) w pozostałych jednostkach		0	0	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 946,72	601,03	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 946,72	601,03	* krótkoterminowe			0
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			306,24				
<b>Suma aktywów</b>		<b>5946,72</b>	<b>907,27</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>5946,72</b>	<b>907,27</b>

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 22 917,31
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 259 302,83
3. Umorzenie pozostałych środ.trwałych i wyposażenia - 64 149,21

Sporządził:

Główny księgowy

Katarzyna Tybuchowska

Miejsce, data sporządzenia:

28-03-2014

KIEROWNIK  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
Gminy Pomiechówek

mgr Ewa Mróz

WÓJT  
mgr Dariusz Bielecki

	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>192 624,00</b>	<b>200 660,00</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	192 624,00	200 660,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>214 189,02</b>	<b>215 622,55</b>
I Amortyzacja		16 795,43
II Zużycie materiałów i energii	23 569,84	8 792,30
III Usługi obce	28 096,87	7 728,11
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	132 186,27	144 582,12
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 635,30	30 951,04
VII Pozostałe koszty rodzajowe	700,74	6 773,55
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-21 565,02</b>	<b>-14 962,55</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 475,18</b>	<b>15 285,19</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	17 058,91	14 909,16
III Inne przychody operacyjne	416,27	376,03
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-4089,84</b>	<b>322,64</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-4089,84</b>	<b>322,64</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>-4089,84</b>	<b>322,64</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>-4089,84</b>	<b>322,64</b>

Pomiechówek dn. 27.03.2014

sporządził

Główny Księgowy

Barbara Tybuchowska

K zatwierdził  
 BŁOGOSŁAWA  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
 Gminy Pomiechówek

mgr Ewa Mrocz

WÓJT  
 mgr Dariusz Bielecki

## Informacja dodatkowa

o której mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2002r.Nr 76 , poz 694 z późniejszymi zmianami).

1) Stosowane metody wyceny.

Na dzień 31.12.2013 aktywa i pasywa wyceniono w Bibliotece jak niżej:

- a) środki trwałe wg cen nabycia
- b) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty
- c) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku
- e) rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej

2) Informacje o wielkości i zmianach funduszu podstawowego

stan na dzień 01.01.2013	4.366,45
strata 2012	- 4.089,84

stan funduszu na dzień 31.12.2013	276,61
-----------------------------------	--------

3) W Bibliotece w 2013 roku wystąpił zysk w kwocie 276,61 zł.

4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2013r. w kwocie 306,24 zł.

5) Przychody przyszłych okresów nie występują.

6) Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto w wysokości 276,61 zł. proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

7) Koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy

8) W roku 2013 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków nie obowiązuje.

9) Badanie bilansu za rok 2013 nie obowiązuje.

10) W roku 2013 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	2,75
- pracownicy administracyjni	0,50
	-----
	3,25 etaty

Główny Księgowy

Katarzyna Tybuchowska

**WÓJT**  
  
mgr Dariusz Bielecki