

UCHWAŁA NR XXVI/179/14

RADY GMINY BOĆKI

z dnia 28 marca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2013 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 594, poz. 645, poz. 1318) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330, poz. 613) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2013 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **6.299,90 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się stratą w wysokości **86,26 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2013 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **1.659,39 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się zyskiem w wysokości **1.659,39 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Krzysztof Bazylewski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH | | BILANS jednostki kultury Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31.12.2013 r. | | Adresat WÓJT GMINY BOĆKI | |
|---|-----------------------|--|---|--|---------------------|
| | | | | Wysyłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A. Fundusz | 6 386,16 | 6 299,90 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I Fundusz jednostki | 28 548,22 | 6 386,16 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto | -22 162,06 | -86,26 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1.1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | | | 1.2. Strata (-) | -22 162,06 | -86,26 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | III . Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4. Środki transportu | | | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | VI. Inne | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | 1.1. | | |
| III. Należności długoterminowe | | | 1.2. | | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | C Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Akcje udziały | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| B. Aktywa obrotowe | 6 386,16 | 452,64 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | | |
| I. Zapasy | 6 386,16 | 452,64 | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 1.1. Materiały | 6 386,16 | 452,64 | 1.5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|--|-------------------|-----------------|
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| 1.3. Produkty gotowe | | | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1.4. Towary | | | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II Należności krótkoterminowe | | 4 882,00 | II Fundusze specjalne | | |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 1.2. Należności od budżetów | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Pozostałe należności | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| III. Środki pieniężne | 0,00 | 965,26 | F. Inne pasywa | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 965,26 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 6 386,16 | 6 299,90 | Suma pasywów | 6 386,16 | 6 299,90 |
| A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. | | | | | |
| B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej: | | | | | |
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | | | | 1 298,00 | |
| 2. Umorzenie środków trwałych | | | | 44 260,87 | |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | | | | 171 659,43 | |
| 4. Odpisy aktualizujące należności | | | | | |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOCKACH Numer identyfikacyjny REGON 050346774 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy) sporządzone na dzień 31.12.2013r. | Adresat: WÓJT GMINY BOCKI wysłać bez pisma przewodniego | |
|---|---|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 292 673,94 | 258 230,49 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 292 673,94 | 258 230,49 |
| 1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 292 673,94 | 258 230,49 |
| II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 363 726,00 | 401 804,73 |
| I. Amortyzacja | | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 93 638,41 | 202 485,44 |
| III. Usługi obce | | 136 957,39 | 67 428,13 |
| IV. Podatki i opłaty | | | 50,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 111 891,64 | 104 714,80 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 18 307,56 | 23 585,86 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 931,00 | 3 540,50 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Udzielone dotacje | | | |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -71 052,06 | -143 574,24 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 48 890,00 | 83 297,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | 48 890,00 | 83 297,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | |
| I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -22 162,06 | -60 277,24 |
| G. Przychody finansowe | | 0,00 | 60 190,98 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | | 7,92 |
| III. Inne | | | 60 183,06 |
| H. Koszty finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | -22 162,06 | -86,26 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I +/- J) | | -22 162,06 | -86,26 |
| L. Podatek dochodowy | | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | -22 162,06 | -86,26 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Bockach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Niewymagalne należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia wynoszą 4.882,00 zł i są to należności za wynajem sali.
4. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
5. GOK osiągnął stratę w kwocie 86,26 zł.
6. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
7. W GOK było zatrudnionych 5 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,6 etatu.(w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN | WYKONANIE | % WYKONANIA |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| <i>Stan środków obrotowych na początek roku</i> | 0,00 | 6.386,16 | 0,00 |
| PRZYCHODY | 421.231,00 | 396.836,47 | 98,90 |
| w tym: | | | |
| • dotacja podmiotowa z budżetu | 235.000,00 | 235.000,00 | 100,00 |
| • dochody z najmu | 83.000,00 | 78.415,00 | 94,47 |
| • dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego | 23.231,00 | 23.230,49 | 100,00 |
| • darowizna | 80.000,00 | 60.000,00 | 75,00 |
| • pozostałe przychody | 0,00 | 190,98 | 0,00 |
| KOSZTY | 420.231,00 | 401.804,73 | 95,61 |
| w tym: | | | |
| • zużycie materiałów i energii | 211.231,00 | 202.485,44 | 95,85 |
| • usługi obce | 70.000,00 | 67.428,13 | 96,32 |
| • wynagrodzenia | 110.000,00 | 104.714,80 | 95,19 |
| • świadczenia na rzecz pracowników | 25.000,00 | 23.585,86 | 94,34 |
| • pozostałe koszty | 4.000,00 | 3.590,50 | 89,76 |
| <i>Stan środków obrotowych na koniec roku</i> | 1.000,00 | 1.417,90 | 141,79 |

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Krzysztof Bazylewski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOĆKACH | | BILANS jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień 31.12.2013 r. | | Adresat WÓJT GMINY BOĆKI | |
|--|--------------------------|---|---|--|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 000976511 | | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A. Fundusz | 0,00 | 1 659,39 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I Fundusz jednostki | 8 615,31 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | II. Wynik finansowy netto | -8 615,31 | 1 659,39 |
| 1. Środki trwałe | | | 1.1. Zysk netto (+) | | 1 659,39 |
| 1.1. Grunty | | | 1.2. Strata (-) | -8 615,31 | |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | III . Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4. Środki transportu | | | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | | | VI. Inne | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | 1.1. | | |
| III. Należności długoterminowe | | | 1.2. | | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | C Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Akcje udziały | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| B. Aktywa obrotowe | 0,00 | 0,00 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | | |
| I. Zapasy | | | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 1.1. Materiały | | | 1.5. Pozostałe zobowiązania | | |

| | | | | | |
|--|-------------|-----------------|--|-------------------|-----------------|
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| 1.3. Produkty gotowe | | | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1.4. Towary | | | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II Należności krótkoterminowe | | | II Fundusze specjalne | | |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 1.2. Należności od budżetów | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Pozostałe należności | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| III. Środki pieniężne | 0,00 | 1 659,39 | F. Inne pasywa | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | | 1 659,39 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 0,00 | 1 659,39 | Suma pasywów | 8 615,31 | 1 659,39 |
| A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. | | | | | |
| B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej: | | | | | |
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | | | | 8 101,90 | |
| 2. Umorzenie środków trwałych | | | | 0,00 | |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | | | | 147 940,50 | |
| 4. Odpisy aktualizujące należności | | | | | |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOCKACH Numer identyfikacyjny REGON 000976511 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant sprawozdawczy) sporządzone na dzień 31.12.2013r. | Adresat: WÓJT GMINY BOCKI wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|--|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 56 906,41 | 67 500,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 56 906,41 | 67 000,00 |
| 1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 56 906,41 | 67 000,00 |
| II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 66 370,70 | 66 923,89 |
| I. Amortyzacja | | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 20 212,53 | 13 726,54 |
| III. Usługi obce | | 1 225,44 | 1 731,78 |
| IV. Podatki i opłaty | | | 520,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 35 141,01 | 39 834,60 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 8 268,22 | 9 691,37 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 1 523,50 | 1 419,60 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Udzielone dotacje | | | |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -9 464,29 | 576,11 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 848,98 | 1 070,97 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | 848,98 | 1 070,97 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -8 615,31 | 1 647,08 |
| G. Przychody finansowe | | 0,00 | 12,31 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | | 1,31 |
| III. Inne | | | 11,00 |
| H. Koszty finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | -8 615,31 | 1 659,39 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I +/- J) | | -8 615,31 | 1 659,39 |
| L. Podatek dochodowy | | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | -8 615,31 | 1 659,39 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Boćkach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr XXIII/158/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.330 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GBP nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
4. GBP osiągnęła zysk w kwocie 1.659,39 zł.
5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
6. W GBP było zatrudnionych 2 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 1 etat kierownika i 1/8 etatu księgowej.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN | WYKONANIE | % WYKONANIA |
|---|------------------|------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| <i>Stan środków obrotowych na roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRZYCHODY | 67.500,00 | 68.583,28 | 101,60 |
| w tym: | | | |
| • dotacja z budżetu | 65.000,00 | 65.000,00 | 100,00 |
| • dotacja z Biblioteki Narodowej | 2.500,00 | 2.500,00 | 100,00 |
| • pozostałe przychody | 0,00 | 11,00 | 0,00 |
| • darowizna | 0,00 | 1.070,97 | 0,00 |
| • odsetki | 0,00 | 1,31 | 0,00 |
| KOSZTY | 67.500,00 | 66.923,89 | 99,14 |
| w tym: | | | |
| • zużycie materiałów i energii | 13.980,00 | 13.726,54 | 98,18 |
| • usługi obce | 1.800,00 | 1.731,78 | 96,21 |
| • wynagrodzenia | 40.000,00 | 39.834,60 | 99,58 |
| • świadczenia na rzecz pracowników | 9.700,00 | 9.691,37 | 99,94 |
| • pozostałe koszty | 1.500,00 | 1.419,60 | 94,64 |
| • podatki i opłaty | 520,00 | 520,00 | 100,00 |
| <i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i> | 0,00 | 1.659,39 | 0,00 |

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Krzysztof Bazylewski