

**UCHWAŁA NR LXI/410/2014
RADY GMINY PIEKOSZÓW
z dnia 30 kwietnia 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok Gminnej Biblioteki
Publicznej w Piekoszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013, poz. 594), art. 53 o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., (Dz. U z 2013, poz.330) oraz art. 13 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U z 2012, poz. 406)- Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Piekoszowie za 2013 rok na które składają się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.
- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia
- 3) Bilans
- 4) Rachunek Zysków i strat

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
PIEKOSZÓW
Helena Kucharska
Pielągia Rusiecka

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Rada Gminy Piekoszków jako organ stanowiący przyjmuje i zatwierdza sprawozdania finansowe tj. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Piekoszowie.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
PIEKOSZÓW
Helena Runicka
Pielęgniarska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Biblioteka Publiczna w Piekoszowie

Piekoszów, ul. Częstochowska 66

26-065 Piekoszów

NIP: 959-180-50-35

Regon: 292832168

BIURO RADY GMINY
w Piekoszowie

Wznowiono dnia 04-2014
podpis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Piekoszowie została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy Piekoszów Nr XV/100/2007 z dnia 13 listopada 2007 roku. Jest samorządową instytucją kultury.
2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Piekoszów.
3. Instytucja jest zarejestrowana w Gminnym Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 2 prowadzonej przez organizatora.
4. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Piekoszów.
5. Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Piekoszów.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
9. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
10. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
11. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3 500,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
12. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
13. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.
14. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo – wartościowa dla materiałów.
16. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.
17. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.

Podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 1.
3. Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
4. Instytucja wykazała w bilansie stratę w wysokości 47 335,16 zł.. Strata wynika z zapisów operacji gospodarczych (amortyzacja środków trwałych + zobowiązania). Źródłem pokrycia straty będzie fundusz jednostki.

Do końca 2011 r. przepis art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia. Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Od 1 stycznia 2012 r., czyli po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Na wynik finansowy zostaną w efekcie odniesione zarówno wartość amortyzacji, jak też wartość przychodów w wysokości amortyzacji, co nie spowoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

Wprowadzona nowelizacja jest spójna z zasadą współmierności przychodów i kosztów i nakazuje instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Jednocześnie - począwszy od 1 stycznia 2012 r. - środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

Oznacza to, że wpływu środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu bądź budowy środków trwałych nie odnosi się już na zwiększenie funduszu instytucji kultury (zasada ta obowiązywała do końca 2011 r.).

Podpis

W związku z tym, że wynikające z ustawy o rachunkowości rozwiązania ewidencyjne, stosowane są w instytucjach kultury od 1 stycznia 2012 r., środki pieniężne otrzymane w formie dotacji na finansowanie inwestycji znajdują swoje odzwierciedlenie zarówno na koncie funduszu instytucji kultury (w przypadku środków otrzymanych przed 1 stycznia 2012 r.), jak i na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (w przypadku środków otrzymanych po 1 stycznia 2012 r.).

Ustawa o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nie zawiera przepisów przejściowych umożliwiających dokonanie przez instytucję kultury korekty wartości funduszu instytucji kultury. Instytucja nie może więc dokonać np. przeksięgowania niezamortyzowanej wartości środków trwałych (sfinansowanych we wcześniejszych latach z dotacji na finansowanie inwestycji) z konta funduszu instytucji kultury na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów.

5. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
6. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę: 33 603,28 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie: 14 190,92 zł. oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy oraz podatek US, w kwocie: 17 579,36 zł. Termin płatności składek grudniowych: do 15 stycznia 2014 r. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
7. Rodzajową strukturą kosztów przedstawia tabela nr 2. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
8. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
9. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 3.
10. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 4.
11. W strukturach biblioteki w roku 2013 było 8 etatów. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco: 1/2 etatu – Dyrektor, 3 pełne etaty bibliotekarskie, 3 razy 3/4 etatu bibliotekarskiego, 1/4 etatu głównej księgowej, 1 pełny etat robotnik gospodarczy (sprzątaczką).
12. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
13. Dyrektor biblioteki nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele od 1 do 5.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Andrzej Pazdierz

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-065 Piekoszów, ul. Częstochowska 66
NIP 959-180-50-35 REGON 292832168

Tabela nr 1. Struktura przychodów (2013 r.)

.L.p	Przychody	Kwota	Udział w %
1	Dotacja podmiotowa	340 000,00	30,63
2	Dotacja celowa	764 951,95	68,92
-	Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowa Agencja Programu „Młodzież w działaniu”	11 236,05	---
-	Fundacja ORANGE	1 371,90	---
-	Urząd Marszałkowski	15 000,00	---
-	Biblioteka Narodowa	4 500,00	---
-	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	732 844,00	---
3	Przychody ze sprzedaży	3 622,56	0,32
4	Pozostałe przychody	1 484,13	0,13
Razem		1 110 058,64	100

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Andrzej Pazdzierz
Andrzej Pazdzierz

Tabela 2. Struktura kosztów według rodzajów (2013 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Dotacja podmiotowa	Dotacja celowa - UM	Dotacja celowa - Biblioteka Narodowa	Dotacja celowa - FRSE	Dotacja celowa - Fundacja Orange	Dotacja celowa - MKIDN	Środki wypracowane	Razem
1	Wynagrodzenia	243 770,62	642,00	0,00	1710,65	0,00	1000,00	0,00	247 123,27
-	Pracownicy stali	231 966,63	0,00	0,00	1710,65	0,00	0,00	0,00	231 966,63
-	Umowy zlecenia	6 274,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 274,36
-	Umowy o dzieło	5 529,63	642,00	0,00	0,00	0,00	1000,00	0,00	5 529,63
2	ZUS Pracodawcy:	45 115,22	0,00	0,00	313,51	0,00	0,00	1 187,37	46 616,10
-	ubezpieczenia społeczne	40 410,94	0,00	0,00	311,17	0,00	0,00	1 187,37	40 410,94
-	FP i FGŚP	4704,28	0,00	0,00	2,34	0,00	0,00	0,00	4706,62
3	Amortyzacja	26 957,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 957,54
4	Zużycie materiałów:	32 328,07	12 325,69	4 500,00	4 662,77	107,99	0,00	512,03	54 436,55
-	wyposażenie	0,00	2294,23	0,00	1 025,00	0,00	0,00	97,00	3416,23
-	pozostałe	1900,00	2370,94	0,00	664,20	107,99	0,00	217,84	5260,97
-	materiały biurowe	2155,26	0,00	0,00	2 973,57	0,00	0,00	66,29	5195,12
-	środki czystości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,40	71,40
-	materiały budowlane	7390,77	7 660,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 051,29
-	książki	6 288,83	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 788,83
-	czasopisma	3624,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624,36
-	plyty	1 312,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,50	1372,33
-	opał	9656,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9656,02
5	Usługi obce	32 689,14	1 957,03	0,00	3 344,16	1 263,91	731 843,13	851,10	771 948,47
-	usługi telekomunikacyjne	2 697,14	0,00	0,00	0,00	1263,91	0,00	0,00	3 961,05
-	opłaty bankowe	1509,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,50	1526,36
-	energia elektryczna	2921,21 3236,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3236,79
-	opłaty kanalizacyjne + kosze	692,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692,70
-	monitoring	492,00 528,9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528,90
-	opłaty pocztowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834,60	834,60
-	pozostałe	22 696,05	1957,03	0,00	3344,16	0,00	33 775,13	0,00	61 772,37
-	internet	1327,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1327,70
-	roboty rozbiórkowe, ziemne, fundamentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 068,00	0,00	698 068,00
6	Pozostałe koszty:	6 700,51	75,28	0,00	1 204,96	0,00	0,00	2331,12	10 311,87
-	badania pracownicze	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	860,00
-	szkolenia	1 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090,00
-	inne (art. społ., nagrody na konkursy)	4 289,47	75,28	0,00	1 204,96	0,00	0,00	1635,12	7 204,83
-	delegacje	193,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,90
-	ubezpieczenia pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96	96,00
-	pozostałe koszty	867,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	387 561,10	15 000,00	4 500,00	11 236,05	1 371,90	732 843,13	4881,62	1 157 393,80

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Panowien
A. Adamowicz

Tabela 3. Środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	KŚT	Wartość brutto	Odpisy amortyzacyjne na dzień 31.12.2013 r	Wartość netto
1	Kserokopiarka	8	1801,42	940,08	861,34
2	Regały	8	6506,66	3549,24	2957,42
3	Monitoring	6	2412,84	1316,16	1096,68
4	Przydomowa oczyszczalnia	2	2800,00	400,00	2400,00
5	Przydomowa oczyszczalnia	2	3500,00	500,00	3000,00
6	Urządzenie wielofunkcyjne	8	2455,57	1092,00	1363,57
7	Komputer do obróbki filmów	4	1852,20	1852,20	0,00
8	Kamera	8	5130,00	3420,00	1710,00
9	Urządzenie siłowe	8	3019,87	755,00	2264,87
10	Urządzenie siłowe	8	3863,18	965,80	2897,38
11	Urządzenie siłowe	8	3892,70	973,18	2919,52
Ogółem			37234,24	15 763,66	21 470,58

Tabela 4. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy amortyzacyjne na dzień 31.12.2012 r.	Wartość netto
1	Oprogramowanie komputerowe Microsoft	11 193,88	11 193,88	0,00
Ogółem		11 193,88	11 193,88	0,00

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz

Tabela 5. Wydatki strukturalne (zakup 2013 r.)

L.p.	Wyszczególnienie			Wartość w zł.
	Obszar tematyczny	Kod	Nazwa wydatku	
1	II obszar – Społeczeństwo informacyjne	11.Technologie informacyjne i komunikacyjne TIK	Internet	1 372,00
2	IX obszar – Zwiększenie zdolności adaptacyjnych pracowników	62. Szkolenia i usługi na rzecz zwiększenia zdolności adaptacyjnych pracowników do zmian	Szkolenie	1000,00
3	VII obszar – Kultura	59. Rozwój infrastruktury kultury	Remont, modernizacja budynku; wyposażenie biblioteki	713 068
Ogółem				715 440,00

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz

Bilans

AKTYWA		Na koniec	Początek roku 2013-01-01
A	Aktywa trwałe	21.470,58	48.428,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	11.193,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	11.193,88
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21.470,58	37.234,24
1	Srodki trwałe	21.470,58	37.234,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.400,00	6.300,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13.113,16	24.427,58
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2.957,42	6.506,66
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1.403,05	195,82
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	512,71	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	512,71	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	512,71	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	512,71	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	890,34	195,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	890,34	195,82
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	890,34	195,82
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	890,34	195,82
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Podchiel

Bilans

		(3)	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C				0,00	0,00
Suma				22.873,63	48.623,94

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz
Andrzej Paździerz

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2013-01-01
A	Kapitał (fundusz) własny	-10.953,65	36.381,51
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36.381,51	89.410,39
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-47.335,16	-53.028,88
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33.827,28	12.242,43
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	33.603,28	12.242,43
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	33.603,28	12.242,43
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14.190,92	1.232,14
	- (1) do 12 miesięcy	14.190,92	1.232,14
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15.554,30	11.010,30
	h) z tytułu wynagrodzeń	2.025,06	-0,01
	i) inne	1.833,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	224,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	224,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	224,00	0,00
Suma		22.873,63	48.623,94

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Piekoszowie
Ponadlew
 Andrzej Paździerz

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	343.622,56	2.774,99
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.622,56	2.774,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
VI	Dotacje do działalności podstawowej z:	340.000,00	0,00
1	budżetu państwa	0,00	0,00
2	jednostek samorządu terytorialnego	340.000,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.157.393,80	856.679,31
I	Amortyzacja	26.957,54	77.668,46
II	Zużycie materiałów i energii	54.436,55	284.842,17
III	Usługi obce	771.948,47	63.378,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
-(I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	247.123,27	312.589,70
1	w tym ze stosunku pracy	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49.529,24	49.974,91
1	w tym skadki z tytułu ubezpieczenia społecznych	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.398,73	68.225,40
1	w tym podróże służbowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-813.771,24	-853.904,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	766.317,13	800.875,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	304.997,00
III	Inne przychody operacyjne	766.317,13	495.878,44
1	w tym rozwiązane rezerwy	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
1	rezerwy na przyszłe zobowiązania	0,00	0,00
2	odpisane wierzytelności	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47.454,11	-53.028,88
G	Przychody finansowe	118,95	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	118,95	0,00
-(I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-47.335,16	-53.028,88
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-47.335,16	-53.028,88
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-47.335,16	-53.028,88
Suma		2.220.117,28	1.607.300,86