

**UCHWAŁA NR LIV/315/2014  
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE  
Z DNIA 12 CZERWCA 2014 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013  
Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie**


Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613), w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 oraz z 2014 r. poz. 423) oraz w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014 r. poz. 379), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie za 2013 rok, uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie za rok 2013 obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**  
  
**mgr Krzysztof Dąbrowski**

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR XLIV/315/2014**  
**RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE**  
**Z DNIA 12 CZERWCA 2014 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013**  
**Samorządowej Biblioteki Publicznej im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej w Kępnie**

Zgodnie z przepisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W wypadku gminnych instytucji kultury organem zatwierdzającym jest założyciel, którym jest dana jednostka samorządu terytorialnego. Zatem sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury, jaką jest Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie, powinno zostać zatwierdzone przez Radę Miejską w Kępnie, do końca czerwca br.

Mając powyższe na uwadze projekt uchwały uważa się za uzasadniony.

**BURMISTRZ**  
  
*Aniela Kempa*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

.....za rok obrotowy 2013

(nazwa i siedziba)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:		w zł i gr.
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego	
I.	2.	3.	
A. Aktywa trwałe	12 310,97	✓ 12 107,91	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe (konto: 010,070)	12 310,97	✓ 12 107,91	
w tym w budowie	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje (długoterminowe (aktywa finansowe)	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	80 643,03	✓ 81 762,36	
z tego:			
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	
III. Inwestycje (krótkoterminowe aktywa finansowe)	80 643,03	✓ 81 762,36	
1. Środki pieniężne (konto: 100,130)	80 643,03	✓ 81 762,36	
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Suma bilansowa	92 954,00	✓ 93 870,27	

Gostków, 27.10.2013 r. *[Podpis]*  
 (miejsce i data sporządzenia)

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PASYWA

I.	2.	3.	w zł i gr.
A. Fundusze własne:			
z tego:	47 104,89	✓ 57 060,49	
I. Fundusz statutowy (konto: 800)	29 845,79	✓ 47 104,89	
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	17 259,10	✓ 9 955,60	
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) (konto: 860)	17 259,10	✓ 9 955,60	
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00	0,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 849,11	✓ 36 809,78	
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	45 849,11	✓ 33 790,44	
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
2. Inne zobowiązania (konto: 202/240)	43 026,62	✓ 31 302,22	
3. Fundusze specjalne	2 822,49	✓ 2 488,22	
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
z tego:	0,00	3 019,34	
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Suma bilansowa	92 954,00	✓ 93 870,27	

DYREKTOR

Samorządowej Biblioteki Publicznej w Kępnie

(imię, nazwisko i podpis)  
*[Podpis]*

## 2. RACHUNEK WYNIKÓW

Wyszczególnienie	Kwoty za rok: 2013	
	poprzedni	obrotowy
1.	2.	3.
<b>A. Przychody z działalności statutowej (k.700)</b>	508 585,00 ✓	506 542,66
I. Składki brutto określone statutowe	0,00	0,00
II. Odpisy	0,00	0,00
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	508 585,00 ✓	506 542,66
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych (k.500)</b>	58 895,26 ✓	50 985,02
<b>C. Wynik finansowy na bieżącej działalności statutowej (A-B)</b>	449 689,74 ✓	455 557,64
<b>D. Koszty ogólnoadministracyjne (konto 550)</b>	437 109,64 ✓	453 557,72
1) Zużycie materiałów i energii	40 276,99 ✓	42 988,20
2) Usługi obce	8 547,92 ✓	8 705,33
3) Podatki i opłaty	0,00	0,00
4) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 698,51 ✓	397 374,15
5) Amortyzacja	2 534,65 ✓	3 222,40
6) Pozostałe koszty	1 051,57 ✓	1 267,64
<b>E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)</b>	3 290,85 ✓	6 930,88
<b>F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B. D. i H)</b>	0,00	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 388,15 ✓	1 024,80
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	17 259,10 ✓	9 955,60
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne (+)	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (-)	0,00	0,00
<b>K. Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	17 259,10 ✓	9 955,60
I. Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego lub zmniejszający fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego lub fundusz statutowy	17 259,10 ✓	9 955,60

Kępno, dnia 27.03.2014r.  
(miejsce i data sporządzenia)

Główna Księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

DYREKTOR

Samorządowej Biblioteki Publicznej w Kępnie

mgr Grzegorz Grzesiak

(imię, nazwisko – podpis)

SAMORZĄDOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej  
w Kępnie  
ul. Kościuszki 7, tel. 220-92  
63-600 KĘPNO



## INFORMACJA DODATKOWA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Nazwa jednostki: Samorządowa Biblioteka Publiczna  
im. Marii z Fredrów hr. Szembekowej  
Adres siedziby: ul. Kościuszki 7, 63-600 Kępno  
Numer identyfikacyjny – REGON: 250728191  
Numer identyfikacyjny – NIP: 619-189-24-60  
Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007: 9101A

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie jest instytucją służącą zaspakajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechniania wiedzy i rozwoju kultury działającą na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. z 1997r. Nr 85, poz. 539 z późn. zmianami),
- Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: DZ.U. z 1997r., nr 110, poz. 721 z późniejszymi zmianami),
- Uchwały XXVIII/208/2000 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 28 grudnia 2000r. w sprawie uchwalenia Statutu Samorządowej Biblioteki Publicznej.

Samorządowa Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i prowadzi gospodarkę składnikami materialnymi w oparciu o w/w przepisy prawne i statut instytucji.

W skład Samorządowej Biblioteki Publicznej wchodzi siedziba z czytelnią, wypożyczalnią, oddziałem dla dzieci i młodzieży oraz sześć następujących filii tj. w: szpitalu ZOZ, Krążkowach, Mikorzynie, Olszowie, Ostrówcu i Świbie. Bibliotekę reprezentuje na zewnątrz: dyrektor.

#### 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Kępnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2013r. i kończy się w dniu 31.12.2013r.

- 3) Samorządowa Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Kępno.
- 4) Bezpośredni nadzór nad działalnością Samorządowej Biblioteki Publicznej wg statutu sprawuje Zarząd Miejski w Kępnie.

### **Informacje i objaśnienia**

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 3) W sprawozdaniu finansowym Samorządowa Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 4) Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera, system informacyjny oparty jest na programie CDN OPTIMA, z wyjątkiem analityk dla środków trwałych prowadzonych ręcznie.
- 5) Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Wynik finansowy – zysk wpłynie na zwiększenie funduszu instytucji.
- 6) Aktywa i pasywa ujęte w sprawozdaniu zostały wycenione:
  - należności w cenach wymagalnych
  - zobowiązania po cenach wymagających,
  - koszty poniesione w w/w okresie zostały przyjęte po rzeczywiście poniesionych cenach na ich zakup.
- 7) Metody wyceny Aktywów i Pasywów:

AKTYWA

  - A. Aktywa trwałe:  
Środki trwałe stanowią środki zakupione w celu osiągnięcia zadań statutowych.
  - B. Aktywa obrotowe:  
Środki pieniężne w banku na podstawie wyciągu bankowego.

## PASYWA

### A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi fundusz statutowy i wynik finansowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy w następnym okresie fundusz statutowy.

### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie występują

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą: 33 790,44 zł. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią rozrachunki z dostawcami z terminem płatności w 2014r. i rozrachunki budżetem, tj. podatek i pozostałe rozrachunki publiczno-prawne dot. ZUS od wynagrodzeń za XII/2013r. a z terminem płatności w 2014r, a także nagroda roczna za 2013r. wypłacona w 2014. oraz fundusz specjalny.

III. Rezerwy na zobowiązania – nie występują

IV. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 3 019,34 zł

Na „rozliczeniach międzyokresowych przychodów występuje wydzielona z dotacji podmiotowej, dotacja otrzymana od organizatora na sfinansowanie aktywów trwałych (art.41 ustawy o.u.r.).

W 2013 roku zakupiono środek trwały o nazwie: kserokopiarka.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów będą stopniowo zwiększać pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Tabela: Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem naliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – pozycja B.IV), w tym:	0,00	3 019,34
	- wydzielenie dotacji na zakup środka trwałego	0,00	3 019,34

8) Jednostka jako podmiot, którego podstawową, statutową działalnością jest działalność kulturalna korzysta ze zwolnienia podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych.

9) Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2013r.

Tabela: Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2013r.

Lp.	Treść	Wartość [PLN]	
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	23 240,77	✓
2.	Umorzenie środków trwałych	36 159,43	✓
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	62 023,44	✓
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	440 476,51	✓
5.	Odpisy aktualizacyjne należności	-	
x	Razem	561 900,15	✓

10) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej.

11) Po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik na dzień 31.12.2013r.

DYREKTOR  
Samorządowej Biblioteki Publicznej w Kępnie  
*[Podpis]*  
mgr Grażyna Grzesiak

Kępno, dnia 27.03.2014r.  
(miejsce i data sporządzenia)