

**UCHWAŁA Nr LV/478/14**  
**RADY GMINY PILCHOWICE**  
**z dnia 29 maja 2014 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach za rok 2013**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613 z późniejszymi zmianami).

**RADA GMINY PILCHOWICE**

u c h w a ł a :

**§1**

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - Bilansu;
  - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
  - Informacji dodatkowej.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**§3**

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEDSIĘDZĄCY  
RADY GMINY PILCHOWICE  
*[Podpis]*

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach			
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi</b>	<b>265956,37</b>	<b>263567,79</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	265956,37	249995,92
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		13571,87
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>305599,45</b>	<b>266192,54</b>
I	Amortyzacja	13521,43	13903,59
II	Zużycie materiałów i energii	51912,9	15666,32
III	usługi obce	11322,08	10283,34
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	182081,18	178173
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41946,38	43336,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4815,48	4829,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-39643,08</b>	<b>-2624,75</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41005,29</b>	<b>2237,5</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	41005,29	2237,5
<b>E</b>	<b>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</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-387,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>275,57</b>
II	Odsetki		
IV	Inne		275,57
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+~J)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>

.....  
sporządził *Katarzyna Liszczyńska*  
Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 28.03.2014  
miejscowość i data

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach.....  
DY.....  
zawierzył  
Ewa Łukoszek

## INFORMACJA DODATKOWA

### A. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

**Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach** z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Kapitały ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

### B. *Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

#### I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	760,30	-	-	63.320,21
Pozostałe środki trwałe	-	-	-	62.930,14
Księgozbiór	12.666,09	1.237,50	1.005,86	315.944,45
<b>RAZEM</b>	<b>13.426,39</b>	<b>1.237,50</b>	<b>1.005,86</b>	<b>442.194,80</b>

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### **Przychody GBP Pilchowice:**

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 249.995,92
- dotacja celowa z budżetu Gminy – 4.000,00
- dotacja celowa Ministra Kultury i Dz.N. - 5.400,00
- dotacja z programu „Akademia ORANGE dla bibliotek” – 4.171,87
- pozostałe przychody finansowe – 275,57
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 2.237,50

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

### III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 9 osób, tj.

- osiem osób na podstawie umowy o pracę,
- jedna osoba na podstawie umowy zlecenie

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 o powierzchni 42m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Nieborowicach ,
- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 o powierzchni 85m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – biblioteka centralna w Pilchowicach,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. K. Miarki 123 w Wilczy o powierzchni 240m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Wilczy,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. Szafranka 9 w Żernicy o powierzchni 42m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Żernicy.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy  
*Katarzyna Ligzoczyna*  
Katarzyna Ligzoczyna

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
*Ewa Lukoszek*  
Ewa Lukoszek

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013r.					
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2012	31.12.2013	uor		31.12.2012	31.12.2013
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	0	0	A.	<b>Fundusz własny</b>	-6852,85	-6964,53
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-8215,06	-6852,85
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0	0	IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	1362,21	-111,68
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	6885,44	6968,61
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	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			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	32,59	4,08	c)	Inne zobowiązania finansowe		
1.	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materialy	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	6885,44	6968,61
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	6885,44	6968,61
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe	7,81	
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
5.	Zaliczka na dostawy			*	do 12 miesięcy	0	
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	25	0	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	25		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	25	0	f)	zobowiązania weksłowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6870,04	6964,53
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	7,81	4,08
III	<b>inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	7,59	4,08	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,59	4,08	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,59	4,08	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,59	4,08				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0					
	<b>Suma aktywów</b>	<b>32,59</b>	<b>4,08</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>32,59</b>	<b>4,08</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia.

Zatwierdził:

Główny Księgowy


Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 28.03.2014

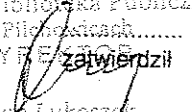
Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach  
DYREKTOR

Błażej Lukoszak

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach			
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi</b>	<b>265956,37</b>	<b>263567,79</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	265956,37	249995,92
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		13571,87
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>305599,45</b>	<b>266192,54</b>
I	Amortyzacja	13521,43	13903,59
II	Zużycie materiałów i energii	51912,9	15666,32
III	usługi obce	11322,08	10283,34
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	182081,18	178173
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41946,38	43336,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4815,48	4829,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-39643,08</b>	<b>-2624,75</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41005,29</b>	<b>2237,5</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	41005,29	2237,5
<b>E</b>	<b>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</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-387,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>275,57</b>
II	Odsetki		
IV	Inne		275,57
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+-J)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1362,21</b>	<b>-111,68</b>

.....  
 Główny Księgowy  
 sporządził  
  
 Katarzyna Lińczyna

Pilchowice, 28.03.2014  
 miejscowość i data

Gminna Biblioteka Publiczna  
 w Pilchowicach.....  
 Dyrektor  
  
 Ewa Lukoszek

## INFORMACJA DODATKOWA

### A. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

**Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach** z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Kapitały ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

### B. *Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

#### I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:



- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	760,30	-	-	63.320,21
Pozostałe środki trwałe	-	-	-	62.930,14
Księgozbiór	12.666,09	1.237,50	1.005,86	315.944,45
<b>RAZEM</b>	<b>13.426,39</b>	<b>1.237,50</b>	<b>1.005,86</b>	<b>442.194,80</b>

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### **Przychody GBP Pilchowice:**

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 249.995,92
- dotacja celowa z budżetu Gminy – 4.000,00
- dotacja celowa Ministra Kultury i Dz.N. - 5.400,00
- dotacja z programu „Akademia ORANGE dla bibliotek” – 4.171,87
- pozostałe przychody finansowe – 275,57
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 2.237,50

**Koszty GBP Pilchowice:**

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>Wielkość kosztu</b>	<b>Udział % w kosztach ogółem</b>
Amortyzacja - księgozbiór – 13.903,59	13.903,59	5,22
Zużycie materiałów i energii, w tym: - zużycie opału – 1.810,93 - wyposażenie – 1.379,34 - WNIP – 760,30 - druki, materiały biurowe - 2.127,51 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 2.187,42 - tusze, tonery – 889,89 - prenumerata prasy, czasopisma - 1.554,52 - materiały do imprez (nagrody) – 4.320,07 - energia – 619,54 - materiały pomocniczo-instruktażowe dla pracowników – 16,80	15.666,32	5,89
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe – 5.913,82 - transportowe i przewozowe – 333,36 - napraw i konserwacji – 629,22 - fotograficzne – 40,05 - pocztowe, zakup znaczków – 288,57 - bankowe – 360,00 - pozostałe usługi obce – 2.718,32	10.283,34	3,86
Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 171.821,00 - wynagrodzenia bezosobowe – 6.352,00	178.173,00	66,93
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 33.993,24 - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 9.343,52	43.336,76	16,28
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 3.463,53 - ubezpieczenia OC i majątkowe 1.366,00	4.829,53	1,82
<b>Razem</b>	<b>266.192,54</b>	<b>100</b>

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

### III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 9 osób, tj.

- osiem osób na podstawie umowy o pracę,
- jedna osoba na podstawie umowy zlecenie

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 o powierzchni 42m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Nieborowicach ,
- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 o powierzchni 85m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – biblioteka centralna w Pilchowicach,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. K. Miarki 123 w Wilczy o powierzchni 240m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Wilczy,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. Szafranka 9 w Żernicy o powierzchni 42m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Żernicy.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy  
*Katarzyna Lińczyna*

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
*Ewa Lukoszek*