

WÓJT GMINY  
97-515 MASŁOWICE  
pow. radomszczański  
tel. 44 787-46-25

## **Zarządzenie Nr 40/2014 Wójta Gminy Masłowice z dnia 26 czerwca 2014 r**

***w sprawie: zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za 2013r. instytucji kultury  
podległych Radzie Gminy Masłowice.***

*Na podst. art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz.1591) oraz art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U.z 2009r. Nr 152, poz. 1233z póź. zm.) postanawia się co następuje:*

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 Gminnej Biblioteki Publicznej w Strzelcach Małych, na które składają się: bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2013r., rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy  
Bogusław Gontkowski

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                     |                             | BILANS<br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień .....31-12..... 2013 r. |                                               | Adresat<br>Gmina Masłowice<br>Wysłać bez pisma przewodniego |                           |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Gminna Biblioteka Publiczna<br>Strzelce Małe                  |                             |                                                                                                                             |                                               |                                                             |                           |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>100188377                      |                             |                                                                                                                             |                                               |                                                             |                           |
| AKTYWA                                                        | Stan na<br>początek<br>roku | Stan na<br>koniec<br>roku                                                                                                   | PASYWA                                        | Stan na<br>początek<br>roku                                 | Stan na<br>koniec<br>roku |
| A. Aktywa trwałe                                              | 12 124,76                   | 23 403,91                                                                                                                   | A. Fundusz                                    | 12 124,76                                                   | 23 403,91                 |
| I. Wartości niematerialne<br>i prawne                         |                             |                                                                                                                             | I. Fundusz jednostki                          | 170 560,93                                                  | 197 995,40                |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                    | 12 124,76                   | 23 403,91                                                                                                                   | II. Wynik finansowy netto (+,-)               | -158 436,17                                                 | -174 591,49               |
| 1. Środki trwałe                                              | 12 124,76                   | 23 403,91                                                                                                                   | 1. Zysk netto (+)                             |                                                             |                           |
| 1.1. Grunty                                                   |                             |                                                                                                                             | 2. Strata netto (-)                           | -158 436,17                                                 | -174 591,49               |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej |                             |                                                                                                                             | III. Nadwyżka środków<br>obrotowych (-)       |                                                             |                           |
| 1.3. Urządzenia techniczne<br>i maszyny                       | 12 124,76                   | 23 403,91                                                                                                                   | IV. Odpisy z wyniku<br>finansowego (-)        |                                                             |                           |
| 1.4. Środki transportu                                        |                             |                                                                                                                             | V. Fundusz mienia<br>zlikwidowanych jednostek |                                                             |                           |
| 1.5. Inne środki trwałe                                       |                             |                                                                                                                             | B. Państwowe fundusze celowe                  |                                                             |                           |
| 2. Środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)                    |                             |                                                                                                                             | C. Zobowiązania i rezerwy<br>na zobowiązania  | 0,00                                                        | 0,00                      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe<br>w budowie (inwestycje)        |                             |                                                                                                                             | I. Zobowiązania<br>długoterminowe             |                                                             |                           |
| III. Należności długoterminowe                                |                             |                                                                                                                             | II. Zobowiązania<br>krótkoterminowe           | 0,00                                                        | 0,00                      |
| IV. Długoterminowe aktywa<br>finansowe                        | 0,00                        | 0,00                                                                                                                        | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw<br>i usług    |                                                             |                           |

|                                                                                      |        |      |                                                                                      |        |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
| 1. Akcje i udziały                                                                   |        |      | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       |        |      |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                          |        |      | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |        |      |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              |        |      | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |        |      |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                    |        |      | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            |        |      |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            |        |      | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |        |      |
|                                                                                      | 890,70 | 0,00 |                                                                                      |        |      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     |        |      | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |        |      |
|                                                                                      | 0,00   | 0,00 |                                                                                      |        |      |
| 1. Materiały                                                                         |        |      |                                                                                      |        |      |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     |        |      | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                  |        |      |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |        |      | <b>D. Fundusze specjalne</b>                                                         | 0,00   | 0,00 |
| 4. Towary                                                                            |        |      | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            |        |      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                |        |      | 2. Inne fundusze                                                                     |        |      |
|                                                                                      | 0,00   | 0,00 |                                                                                      |        |      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                |        |      | <b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                 | 890,70 | 0,00 |
| 2. Należności od budżetów                                                            |        |      | <b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                      |        |      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |        |      | <b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | 890,70 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności                                                              |        |      |                                                                                      |        |      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |        |      |                                                                                      |        |      |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         |        |      |                                                                                      |        |      |
|                                                                                      | 890,70 | 0,00 |                                                                                      |        |      |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |        |      |                                                                                      |        |      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 890,70 |      |                                                                                      |        |      |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |        |      |                                                                                      |        |      |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |        |      |                                                                                      |        |      |

|                                          |           |           |                     |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|
| 5. Akcje lub udziały                     |           |           |                     |           |           |
| 6. Inne papiery wartościowe              |           |           |                     |           |           |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |           |           |                     |           |           |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>    |           |           |                     |           |           |
| <b>Suma aktywów</b>                      | 13 015,46 | 23 403,91 | <b>Suma pasywów</b> | 13 015,46 | 23 403,91 |

**A. Źbjaśnienie** – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Irena Szczeplaniak*  
 (główny księgowy)

2014 - 03 - 22  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

*Teresa Dabrowska*  
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                  | Rachunek zysków i strat<br>jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat                                |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| Gminna Biblioteka<br>Publiczna Strzelce Małe                                               | sporządzony<br>na dzień ..... 31-12 ..... 20 13 r.            | Gmina Masłowice                        |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>100188377                                                   |                                                               | Wysłać bez pisma przewodniego          |                                  |
|                                                                                            |                                                               | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                           |                                                               | 156 454,53                             | 170 465,90                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  |                                                               |                                        |                                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                                                               |                                        |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                                                               |                                        |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                                                               |                                        |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                        |                                                               | 156 454,53                             | 170 465,90                       |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                |                                                               |                                        |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  |                                                               | 158 436,17                             | 175 785,90                       |
| I. Amortyzacja                                                                             |                                                               | 1 981,64                               | 4 710,00                         |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           |                                                               | 35 000,53                              | 32 580,54                        |
| III. Usługi obce                                                                           |                                                               | 3 340,28                               | 16 601,42                        |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       |                                                               | 1 163,43                               | 1 754,90                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           |                                                               | 93 372,43                              | 97 126,23                        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |                                                               | 22 181,99                              | 21 760,01                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            |                                                               | 1 395,87                               | 1 252,80                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                                                               |                                        |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 |                                                               |                                        |                                  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                    |                                                               |                                        |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                   |                                                               | -1 981,64                              | -5 320,00                        |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   |                                                               | 0,00                                   | 1 194,41                         |

|           |                                                                                                                                                              |           |           |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |           |           |
| II.       | Dotacje                                                                                                                                                      |           |           |
| III.      | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    |           | 1 194,41  |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | 0,00      | 0,00      |
| I.        | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |           |           |
| II.       | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |           |           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | -1 981,64 | -4 125,59 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 0,00      | 57,11     |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |           |           |
| II.       | Odsetki                                                                                                                                                      |           | 57,11     |
| III.      | Inne                                                                                                                                                         |           |           |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00      | 57,11     |
| I.        | Odsetki                                                                                                                                                      |           | 57,11     |
| II.       | Inne                                                                                                                                                         |           |           |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                                                                                     | -1 981,64 | -4 125,59 |
| <b>J.</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                                                                                                             | 0,00      | 0,00      |
| I.        | Zyski nadzwyczajne                                                                                                                                           |           |           |
| II.       | Straty nadzwyczajne                                                                                                                                          |           |           |
| <b>K.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                                                                                                            | -1 981,64 | -4 125,59 |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |           |           |
| <b>M.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>                                                        |           |           |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                                                                                           | -1 981,64 | -4 125,59 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Trena Szczepaniak*  
(główny księgowy)

2014.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*Teresa Dąbrowska*  
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                                                                   | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12 ..... 20 13 r. | Adresat                                                 |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>GBP Strzelce Małe</b><br>* Numer identyfikacyjny REGON<br>100188377                                                                      |                                                                                               | <b>Gmina Masłowice</b><br>Wysłać bez pisma przewodniego |                                     |
|                                                                                                                                             |                                                                                               | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                  | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         |                                                                                               | 152 497,42                                              | 170 560,93                          |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                                                                               | 166 454,53                                              | 185 870,64                          |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                                                                               | 156 454,53                                              | 170 465,90                          |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                                                                               | 10 000,00                                               | 15 404,74                           |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |                                                                                               | 148 391,02                                              | 158 436,17                          |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                                                               | 148 391,02                                              | 158 436,17                          |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                                                                               |                                                         |                                     |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                               |                                                         |                                     |

|             |                                                                                                                |            |            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 2.8.        | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                            |            |            |
| 2.9.        | Inne zmniejszenia                                                                                              |            |            |
| <b>II.</b>  | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                 | 170 560,93 | 197 995,40 |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                              | 0,00       | -4 125,59  |
| 1.          | zysk netto (+)                                                                                                 |            |            |
| 2.          | strata netto (-)                                                                                               |            | 4 125,59   |
| <b>IV.</b>  | <b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b> |            |            |
| <b>V.</b>   | <b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>                                                                                   | 170 560,93 | 193 869,81 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....

5. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Irena Szczepaniak*  
(główny księgowy)

2014.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

**KSIĘGOWNIK**  
Gminy Gostków Publicznej

Teresa (kierownik)