

RADA GMINY
42-282 KRUSZYNA
WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE

Uchwała nr XVI/97/12
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 20 czerwca 2012 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszyne za 2011 r.

Na podstawie art.18.ust.2 pkt .4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2001 r Nr 142 poz.1591), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(t.j.Dz.U.z 2009 r Nr.152 poz.1223 z późn. zm.) , w związku z art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.z 2012 r poz.406)

Rada Gminy Kruszyna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2011 r składające się z :

1. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2011 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011 r. zgodnie z załącznikiem nr 2
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marian Klekot
Marian Klekot

RADCA PRAWNY

Jerzy Dariusz Cieślak
Jerzy Dariusz Cieślak

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011

jednostka obliczeniowa: ZŁ

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	10 801,77	8 822,55
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 517,76	10 801,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-1 715,99	-1 979,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 129,28	203,35
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 129,28	203,35
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 129,28	203,35
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	12 931,05	9 025,90	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 129,28	203,35
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	2 129,28	203,35
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne	0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 838,48	9 025,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 838,48	9 025,90				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 838,48	9 025,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 838,48	9 025,90				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92,57	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 931,05	9 025,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 931,05	9 025,90

Sporządzono dnia **08.03.2012**

GŁÓWNY KASJER
A. W. W. W.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2011 r - 31.12.2011 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	179 771,26	183 145,34
I	Amortyzacja	8 581,75	28 441,07
II	Zużycie materiałów i energii	15 842,55	13 872,07
III	Usługi obce	33 562,96	28 743,48
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	100 430,71	94 743,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 837,42	16 767,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 515,87	577,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-179 771,26	-183 145,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	177 991,42	186 107,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	177 975,42	186 090,24
III	Inne przychody operacyjne	16,00	17,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		5 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		5 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 779,84	-2 038,10
G	Przychody finansowe	65,17	59,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	65,17	59,04
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,32	0,16
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	1,32	0,16
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 715,99	-1 979,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 715,99	-1 979,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 715,99	-1 979,22

Sporządzono dnia 08.03.2012

GLÓWNY KIEROWCA
ANNA WŁODAREK

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI**

Renata Włodarek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńcu, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyńcu i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.(po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U .z 2001 r Nr 13 poz.123 z późn. zm.) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.z 2009 r. Nr.152 poz.1223 z późn.zm.).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych. Dotacja budżetowa jest jedynym źródłem przychodów GBP (poza marginalnymi przychodami z tytułu dopisywanych odsetek bankowych do rachunku podstawowego).
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na prowadzeniu działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w książkach inwentarzowych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach:
 - 1/ budynku stanowiącym własność gminy
 - 2/ budynku wynajmowanym od osoby fizycznej.
6. W 2011 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 08.03.2012

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska

(imię i nazwisko oraz podpis
osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Zysk/strata/ netto za 2011 r w wysokości -1979,22 zł zmniejszy fundusz jednostki.
3. W 2011r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła:

	186.090,24
z czego : z Urzędu Gminy	177.200,-
z Ministerstwa Kultury	4.000,-
dotację z Fundacji Orange-program” Akademia Orange dla bibliotek”	4.890,24

Z otrzymanej dotacji kwota 12.200,- była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńie a kwota 5000,- na wkład własny do projektu pn.”Mapa zasobów i potrzeb pierwszym krokiem rozwoju sołectw”

4. W 2011 r. wartość środków trwałych została zwiększona o zakup:
gabloty ogłoszeniowej za 450,-zł
drukarki laserowej SAMSUNG na kwotę 207,00 zł.
szafki katalogowej za kwotę 768,75 zł
biurka i 2 szaf aktowych za 2644,50 zł
aparatu cyfrowego Sony za kwotę 3490,-zł
2 szt pulpity dla zespołu śpiewaczego o wartości 196,-zł
szafy gospodarczej i ubraniowej dla Orkiestry Dętej w Kruszyńie o wartości 1943,40 zł
40 szt krzesel i 2 wieszaki metalowe dla orkiestry za kwotę 4206,60 zł

Został zakupiony również program biblioteczny SOWA za kwotę 1330,-zł

Ponadto w 2011r powiększono księgozbiór o zakup 579 szt. nowych książek na kwotę 13204,82 zł., które zostały jednorazowo zamortyzowane w m-cu przyjęcia.

W 2011 r zlikwidowano z powodu zacytowania i dezaktualizacji 564 szt. książek w tym: w Kruszyńie 207 szt. a w Widzowie 357 szt.

Stan księgozbiorów na 31.12.2011 r w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszyńie liczy 22155 szt.w tym: w bibliotece w Kruszyńie -14351 szt
w bibliotece w Widzowie - 7804 szt

- | | |
|---|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2011 | 2.973,08 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 0,00 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia na 31.12.2011 | 38216,12 |
| 4. Zbiory biblioteczne | 160482,15 |
| 5. Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |

5. Informacja o zatrudnieniu

GBP na 31.12.2011 r zatrudniała 3 kobiety na 1,7 etatu

6. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszynie.

Data sporządzenia: 08.03.2012r.

Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Milejska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

Kierownik