

Uchwała nr XXVIII/181/2013
Rady Gminy Kruszyna

z dnia 19 czerwca 2013 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszynie za 2012 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 2012 r
składające się z :

1. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. zgodnie z załącznikiem nr 2
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2012 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
Henryk Kowalski
Henryk Kowalski

RADCA PRAWNY

Jerzy Dariusz Cieślak
Jerzy Dariusz Cieślak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 r

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe		4 200,00	A	Kapitał (fundusz) własny	8 822,55	13 683,19
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 801,77	8 822,55
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		4 200,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 979,22	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		4 860,64
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	203,35	2,00
d)	środki transportu			1	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		4 200,00		- 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	203,35	2,00
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	203,35	2,00
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			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		9 025,90	9 485,19			203,35	
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	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		2,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
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	9 025,90	9 485,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 025,90	9 485,19				
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	9 025,90	9 485,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 025,90	9 485,19				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	9 025,90	13 685,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 025,90	13 685,19

Sporządzono dnia 11.03.2013

GLÓWNY KSIĘGOWY
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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

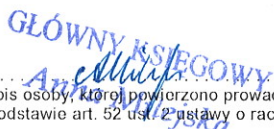
sporządzony za okres 01.01.2012 r - 31.12.2012 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		0,00
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	183 145,34	167 520,40
I	Amortyzacja	28 441,07	24 360,06
II	Zużycie materiałów i energii	13 872,07	9 566,32
III	Usługi obce	28 743,48	21 708,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:		306,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	94 743,44	94 410,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 767,31	16 813,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	577,97	354,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-183 145,34	-167 520,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	186 107,24	172 380,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	186 090,24	171 663,35
III	Inne przychody operacyjne	17,00	717,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00	50,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 000,00	50,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 038,10	4 809,95
G	Przychody finansowe	59,04	50,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	59,04	50,69
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,16	
I	Odsetki, w tym:	0,16	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 979,22	4 860,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 979,22	4 860,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 979,22	4 860,64

Sporządzono dnia 11.03.2013


 (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 2012r.**

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 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 2012 r poz 406) 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 głównym źródłem przychodów GBP .
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 stanowiących własność gminy.
6. W 2012 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 11.03.2013

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska
Anna Milejska

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI**

Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego a wobec budżetu państwa niedopłatę z tyt. zaokrągleń Pit-4 w wysokości 2,-zł.

2. Zysk/strata/ netto za 2012 r w wysokości 4860,64 zł zwiększy fundusz jednostki.

3. W 2012r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła:	171.663,35
z czego : z Urzędu Gminy	163.968,89
z Ministerstwa Kultury	4.900,00
dotację z Fundacji Orange-program” Akademia Orange dla bibliotek”	2.794,46

Z otrzymanej dotacji kwota 15.700,- była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńcu.

4. W 2012 r. wartość środków trwałych została zwiększona o zakup:

Lampy błyskowej za 1053,-zł

Futerału na aparat fotograficzny na kwotę 119,00 zł.

Lady bibliotecznej i 2 regałów do Widzowa za kwotę 955,71 zł

Biuorka pod komputery, krzesła/7 kpl/ i szafę do Widzowa za 2327,16 zł

Stołek do perkusji i kpl. pokrowców za kwotę 900,-zł

Perkusji dla Orkiestry Dętej w Kruszyńcu o wartości 4200,00 zł

5. W 2012 r powiększono księgozbiór o zakup 901 szt. nowych książek na kwotę 19005,19 zł., które zostały jednorazowo zamortyzowane w miesiącu przyjęcia.

W 2012 r zlikwidowano z powodu zacytowania i dezaktualizacji 2675 szt. książek w tym: w Kruszyńcu 1338 szt. a w Widzowie 1337 szt. o wartości 1826,63 zł.

Stan księgozbiorów na 31.12.2012 r w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszyńcu liczy 20381 szt. w tym: w bibliotece w Kruszyńcu -13597 szt.
w bibliotece w Widzowie - 6784 szt.

6. Informacja o stanie umorzeń na koniec 2012 r

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2012	2.973,08
2. Umorzenie środków trwałych	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia na 31.12.2012	43570,99
4. Zbiory biblioteczne	177660,71
5. Odpisy aktualizujące należności	0,00

7. Informacja o zatrudnieniu

GBP na 31.12.2012 r zatrudniała 3 kobiety na 1,7 etatu

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

Data sporządzenia: 11.03.2013r.

Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

Kierownik