

**UCHWAŁA NR XXII/241/2013
RADY GMINY STĘŻYCA**

z dnia 25 marca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Stężycy za rok 2012

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567 oraz z 2013 r. poz. 153) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330) Rada Gminy Stężycy uchwala, co następuje

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Stężycy za 2012 rok w brzmieniu, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Stężycy

Stefan Literski

Załącznik do uchwały
Nr XXII/241/2013 Rady Gminy
Stężyca z dnia 25 marca 2013r

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. dr. Józefa S. Mościckiego w STĘŻYCY 83-322 Stężyca ul. J. na III Sobieskiego 15 tel. 68 684 33 54		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat RADA GMINY 83-322 STĘŻYCA	
Numer identyfikacyjny REGON 000970767		sporządzony na dzień 31.12.2012r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1.717,60	14.385,50	A. Fundusz	1.763,10	32.263,63
I. Wartości niematerialne i prawne		85.795,71	I. Fundusz jednostki	2418,48	24.462,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.717,60	28.589,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-655,38	7.801,10
1. Środki trwałe	1.717,60	21.789,78	1. Zysk netto (+)		7.801,10
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-655,38	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.717,60	1.171,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		20.618,78	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		6.800,01	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw 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		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	169,84	84,66	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	124,34	57,82
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	124,34	57,82
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		82 148,71
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		82 148,71
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	169,84	84,66			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	169,84	84,66			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1.887,44	114.470,16	Suma pasywów	1.887,44	114.470,16

A. Objaśnienie – 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 - 94.010,60
2. Umorzenie środków trwałych - 4.813,65
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 309.529,61
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GLÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)

Jadwiga Chmurzyńska

2013-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Steżycy
Gabriela Formela
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres GINNA-BUDŻETOWA im. dr. Aleksandra Majkowskiego W STEŻYCY 83-322 Steżycę ul. Jana III Sobieskiego 15... tel. 68 664 33 54 Numer identyfikacyjny REGON 000970767	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <u>31.12.2012</u> r.	Adresat URZĄD GMINY 83-322 STEŻYCA Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
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		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	297.185,48	386.100,05
I. Amortyzacja	546,60	2.627,25
II. Zużycie materiałów i energii	32.462,11	98.620,03
III. Usługi obce	14.256,68	11.702,25
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	204.586,186	224.906,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42.468,93	46.253,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.864,70	1.990,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-297.185,48	-386.100,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	296.515,91	393.887,26

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	293,340,00	321.110,00
III.	Inne przychody operacyjne	3.175,91	72.727,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 669,57	7.787,21
G.	Przychody finansowe	14,19	13,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	14,19	13,89
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 655,38	7.801,10
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	- 655,38	7.801,10
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 655,38	7.801,10

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. w poz. B. II znajduje się kwota jednorazowego licencjonowania oprogramowania MICROSOFT 2 DARMOWY - 59.639,43
2. w poz. D. II ujęto kwotę 59.639,43 zł dot. DARMOWY OPROGRAMOWANIA
- 3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Jadwiga Chmurzyńska

2013-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sieńcu
(kierownik jednostki)
Gabriela Formela

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Wyjaśnienia

1. W ciągu roku obrotowego zmiany wartości środków trwałych przedstawiają się:

Lp.		Stan aktywów na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan aktywów na koniec roku
1.	Środki trwałe, urządzenia techniczne i maszyny				
	a) Wartość początkowa	19.208,30	-	15.304,30	3.904,00
	b) Amortyzacja	17.490,70	546,60	15.304,30	2.733,00
	c) Wartość netto	1.717,60	546,60	-	1.171,00
2.	Pozostałe środki trwałe (instrumenty muzyczne)				
	a. wartość początkowa	-	22.699,43	-	22.699,43
	b. amortyzacja	-	2.080,65	-	2.080,65
	c. wartość netto	-	20.618,78	-	20.618,78
3.	Wartości niematerialne i prawne				
	a. wartość początkowa	-	85.795,71	-	85.795,71
	b. amortyzacja	-	-	-	-
	c. wartość netto	-	85.795,71	-	85.795,71

Gminna Biblioteka Publiczna w Stężycy nie posiada:

- Należności długoterminowych
- Inwestycji długoterminowych

2. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada gruntów użytkowych wieczyste.

3. Gminna Biblioteka Publiczna nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu leasingu.

4. Gminna Biblioteka Publiczna nie otrzymała praw własności budynku, wobec czego nie posiada zobowiązań z tego tytułu wobec budżetu państwa i wobec gminy.

5. Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku GBP nie występuje.

6. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat 2012.

1. Pozostałe przychody operacyjne:	393.887,26
- dotacje	321.110,00
- inne przychody operacyjne	72.777,26
w tym darowizna oprogramowania Microsoft	(59.639,43)

2. Koszty w układzie rodzajowym:	386.100,05
a) Amortyzacja	2.627,25
b) Zużycie materiałów i energii elektrycznej:	98.620,03
w tym: darowizna oprogramowania Microsoft – umorzenie	(59.639,43)

W tym:

- zakup książek	9.664,49
- prenumerata czasopisma	1.837,27
- gaz butlowy	3.835,00
- zakup opału	4.416,00
- inne materiały (wyposażenie, materiały biurowe, środki czystości, tonery, zdjęcia, dyskietki, znaczki pocztowe)	4.820,42
- zużycie energii elektrycznej	3.720,42
- zestawy komputerowe, oprogramowanie „Libra” startery	10.687,00

c) Usługi obce:	11.702,25
-----------------	-----------

W tym:

- usługi telekomunikacyjne	2.997,14
-naprawa kserokopiarki	467,40
- usługi bankowe	363,20
- opłata RTV	199,80
- opłata za Internet	5.041,93
- pozostałe usługi (wywoływanie zdjęć, legalizacja gaśnic, opłata pocztowa)	2.232,78
- spotkanie autorskie	400,00

d) Wynagrodzenia:	224.906,99
-------------------	------------

W tym:

- ze stosunku pracy	208.696,99
- z umów zleceń	16.210,00

e) Świadczenia na rzecz pracowników:	46.253,49
--------------------------------------	-----------

W tym:

- ubezpieczenia społeczne	41.265,54
- świadczenia pozostałe	4.987,95

f) Pozostałe koszty rodzajowe:	1.990,04
--------------------------------	----------

W tym:

- delegacje	1.624,04
- pozostałe koszty (ubezpieczenie mienia)	366,00

3. Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)	13,89
--	-------

4. Amortyzacja środków trwałych otrzymana z jednostek samorządu terytorialnego nie jest kosztem uzyskania przychodów wynikających z ustaw o podatku od osób prawnych.

5. Opisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
6. Koszty środków trwałych w budowie (kotłownia CO Filia Szymbark) w roku 2012 wyniosły 6.800,01zł.
7. Strata i zyski nadzwyczajne w roku 2012 nie wystąpiły.

III. Informacja w sprawach osobowych

1. Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku 2012 – 5 osób.
2. Przeciętna liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – ~~3,75~~ 3,875

W tym:

- Dyrektor – 1
- Bibliotekarze – 2,5
- Księgowa – 0,25

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jadwiga Chmuryńska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Stęszewie
Gabriela Formela

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia przez Radę Gminy rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Stężycy wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175 i Nr 232, poz. 1378, oraz z 2012 r. poz. 855 i 1342).

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.