

UCHWAŁA NR XXXI/167/13
RADY GMINY WRÓBLEW
z dnia 26 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r. poz.330), w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. 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, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013, poz.153) oraz § 15 ust.3 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie z dnia 28 września 2012 r.

Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie za rok 2012 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości 4911,86 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXI/167/13
Rady Gminy Wróblew
z dnia 26 marca 2013 roku

Sprawozdanie finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej
we Wróblewie za 2012 rok

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2012	31.12.2012			01.01.2012	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	11 238,23	25 501,32	A	Kapitał (fundusz) własny	16 101,75	11 189,89
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 653,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 587,88	16 101,75
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		12 653,50	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 238,23	12 847,82	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	11 238,23	8 051,07				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-2 486,13	-4 911,86
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11 238,23	8 051,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55,82	17 450,25
2	Środki trwałe w budowie		4 796,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55,82	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	55,82	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	4 919,34	3 138,82	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11,06	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				-- do 12 miesięcy	11,06	0,00
3	Produkty gotowe				-- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44,76	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	-- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	-- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 450,25
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 450,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		-- długoterminowe		
	-- do 12 miesięcy				-- krótkoterminowe		17 450,25
	-- 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	4 919,34	3 138,82				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 919,34	3 138,82				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 919,34	3 138,82				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 919,34	3 138,82				
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	16 157,57	28 640,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 157,57	28 640,14

Sporządzono dnia 15.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Urbanowska
mgr. Anna Urbanowska

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Strózik
Maria Strózik

(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

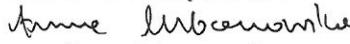
sporządzony za okres 2012 rok

(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		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 225,80	164 687,00
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	166 874,98	169 743,44
I	Amortyzacja	7 575,01	3 187,16
II	Zużycie materiałów i energii	21 686,92	21 535,53
III	Usługi obce	1 811,77	4 027,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	106 649,51	113 426,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 280,75	26 530,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	871,02	1 037,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 649,18	-5 056,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8,04
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	8,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 649,18	-5 048,40
G	Przychody finansowe	163,05	136,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	163,05	136,54
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-2 486,13	-4 911,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2 486,13	-4 911,86
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-2 486,13	-4 911,86

Sporządzono dnia 15.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Anna Urbanowska

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI


 Maria Piózik

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

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2012r.
Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U.z 2009 r.nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2012 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 2.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie.

GBP posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 100335708 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9101A

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-00-131

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans Biblioteki na dzień 31.12.2012 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 28 640,14 zł oraz stratą bilansową w kwocie 4 911,86 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2012 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2011 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 16 157,57 zł oraz stratą bilansową w wysokości 2 486,13 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 8 051,07 zł ponadto w bilansie występują środki trwałe w budowie w wysokości 4 796,75 zł, które stanowią wartość oprogramowania, które w przyszłości zwiększą wartość środków trwałych.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 48 859,71 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 40 808,64 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 83,52%

Wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia stanowią kwotę 26 888,50 zł.

a ich wartość netto wynosi 12 653,50 zł. Zbiory biblioteczne i audiowizualne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowi kwotę 167 126,12 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne na rachunku bankowym stanowią wartość 3 138,82 zł.

Kapitał własny GBP w bilansie wykazany jest w kwocie 11 189,89 zł. i składa się z:

- Kapitał jednostki 16 101,75 zł.
- Strata za 2012 rok 4 911,86 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

GBP nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 164 687,00 zł. w tym:

- dotacje 164 100,00 zł.

GBP we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 8,04 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 136,54 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GBP we Wróblewie stanowią kwotę 164 831,58 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 169 743,44 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Pozostałe koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 169 743,44 zł.

Rok 2012 zamyka się stratą bilansową w wysokości 4 911,86 zł.


Strata za 2012 rok w wysokości 4 911,86 zł. zmniejszy fundusz zakładu.

Na dzień 31.12.2012r. zatrudnionych było 4 osoby (w tym 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 15.03.2013r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Anna Urbanowska

Zatwierdził

DYREKTOR BIBLIOTEKI


Maria Strózik