

UCHWAŁA NR XXIV/189/13
RADY GMINY BORZYTUCHOM
z dnia 11 czerwca 2013 r.

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

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn.zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 594)

Rada Gminy u c h w a ł a , co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Borzytuchomiu za rok 2012 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Krzysztof
2013.06.11

Uzasadnienie

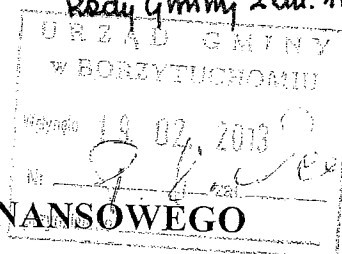
Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź. zm.) należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest Rada Gminy, która tę jednostkę utworzyła (uchwała Nr XXX/153/02 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 22 marca 2002 roku w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Borzytuchomiu). 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 dodatkowe informacje i objaśnienia.



Gminna Biblioteka Publiczna
77-141 Borzytuchom
ul. Czterdziestolecia 2
Regon 771522276, NIP 842-171-05-59
tel. 059 / 821 13 84

Załącznik do uchwały Nr XXIV/189
Rady Gminy z dnia 11.06.2013r.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2012 rok

Dane jednostki:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA BORZYTUCHOM
Ul. Czterdziestolecia 2, 77-141 Borzytuchom
NIP 842-171-05-59, REGON 771522276

1. Przedmiot działalności : zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Borzytuchom.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2012A ROK**

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

PASYWA

1. Zmiany kapitału własnego:

| | |
|---|---------------|
| Stan na początek roku | 54,37 |
| Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego | -3,30 |
| Stan na koniec roku | 51,07 |
| Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok | 53,99 |
| Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2012r. | 105,06 |

OGÓLEM PASYWA: **105,06**

AKTYWA

| | |
|---|--------|
| 1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 105,06 |
| > Środki pieniężne na koncie podstawowym | 105,06 |

OGÓLEM AKTYWA: **105,06**

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Borzytuchomiu prowadzi w szczególności działalność w zakresie zaspokajania i rozwijania potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy oraz upowszechniania wiedzy i kultury.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Borzytuchomiu są:

- dotacje z budżetu gminy,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Otrzymane środki przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Biblioteki, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2012 przedstawia się następująco:

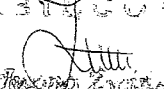
| | |
|---|------------------|
| 1. Dotacje w tym: | 63 040,00 |
| • dotacje z Gminy | 61 540,00 |
| • dotacja z Biblioteki Narodowej | 1 500,00 |
| 2. Przychody finansowe w tym: | 71,95 |
| • Odsetki bankowe | 71,95 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 3 762,50 |
| • Wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku do Urzędu Skarbowego | 11,00 |
| • Dofinansowanie do wydania albumu | 2 000,00 |
| • Środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 1 751,50 |
| Ogółem przychody | 66 874,45 |

2. Struktura kosztów za rok 2012 przedstawia się następująco:

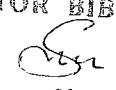
| | |
|---|------------------|
| 1. Zużycie materiałów, w tym: | 8 948,65 |
| • Zakup książek | 6 635,00 |
| • Prenumerata czasopism | 1 580,93 |
| • Materiały biurowe | 507,12 |
| • Nagrody na konkurs czytelniczy | 225,60 |
| 2. Usługi obce, w tym: | 2 076,40 |
| • Abonament za radio | 59,40 |
| • Nabijanie gaśnicy | 17,00 |
| • Wydanie albumu (z dofinansowania) | 2 000,00 |
| 3. Wynagrodzenia | 43 447,84 |
| 4. Składki na ubezpieczenia społeczne | 7 805,89 |
| 5. Składki na Fundusz Pracy | 1 064,45 |
| 6. Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 549,73 |
| 7. Inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym: | 1 751,50 |
| • Świadczenia dla pracowników z ZFŚS | 1 751,50 |
| 8. Pozostałe koszty, w tym: | 176,00 |
| • Usługi i opłaty bankowe | 176,00 |
| Ogółem koszty | 66 820,46 |

3. Przychody na ogólną kwotę: 66 874,45
Koszty działalności 66 820,46
Zysk wynosi: 53,99

Sporządził:

KRZYSZTOFOWY

Krzysztofowy

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Magdalena Skwierawska

zwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminna Biblioteka Publiczna
77-141 Borzytuchom

BILANS
jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa
pomocniczego jednostki budżetowej
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2012 r.

ADRESAT

Urząd Gminy
Borzytuchomy
wystać bezpłatnie przewodnię
W BORZYTUCHOMIU

Numer identyfikacyjny REGON
Regon 771522276, NIP 842-171-05-59
tel. 059 / 821 13 84

WYKAZO 19.02.2013

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | - | - | A. Fundusz | 51,07 | 105,06 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - | I. Fundusz jednostki | 54,97 | 51,07 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | - | II. Wynik finansowy netto | 3,30 | 53,99 |
| 1. Środki trwałe | - | - | 1.1. Zysk netto (+) | - | 53,99 |
| 1.1. Grunty | - | - | 1.2. Strata netto (-) | 3,30 | - |
| 1.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | - | - |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | - | - | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | - | - |
| 1.4. Środki transportu | - | - | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | - | - |
| 1.5. Inne środki trwałe | - | - | VI. Inne | - | - |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | - | - | B. Fundusze celowe | - | - |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | - | - | 1.1. | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | 1.2. | - | - |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | C. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1.1. Akcje i udziały | - | - | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | - | - |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | - | - | I. Zobowiązania krótkoterminowe | - | - |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | - | - | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 51,07 | 105,06 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | - | - |
| I. Zapasy | - | - | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| 1.1. Materiały | - | - | 1.5. Pozostałe zobowiązania | - | - |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | - | - |
| 1.3. Produkty gotowe | - | - | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | - | - |
| 1.4. Towary | - | - | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | - | - | II. Fundusze specjalne | - | - |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | - | - | 1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - | - |
| 1.2. Należności od budżetów | - | - | 1.2. Inne fundusze | - | - |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | - | - | E. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1.4. Pozostałe należności | - | - | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | - | - | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| III. Środki pieniężne | 51,07 | 105,06 | F. Inne pasywa | - | - |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | - | - | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 51,07 | 105,06 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | - | - | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | - | - | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | - | - | | | |
| C. Inne aktywa | - | - | | | |
| Suma aktywów | 51,07 | 105,06 | Suma pasywów | 51,07 | 105,06 |

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

KSŁUBOWY

(główny księgowy)

2013-01-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Magdalena Ślaniańska

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna 77-141 Borzytuchom ul. Czwadziestolecia 2 Numer identyfikacyjny REGON 14205-59 tel. 059 / 821 13 84 | Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku | Adresat: Urząd Gminy Borzytuchom wysłać bez pieczęci przewodniczącego |
|--|--|--|

Wpłynęło 19. 02. 2013

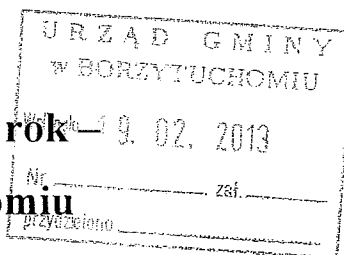
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | |
| 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. Pozostałe dochody budżetowe | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 58 466,96 | 66 820,46 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 8 660,24 | 8 948,65 |
| III. Usługi obce | 112,65 | 2 076,40 |
| IV. Podatki i opłaty | | |
| V. Wynagrodzenia | 40 515,56 | 43 447,84 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 8 996,51 | 12 171,57 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 182,00 | 176,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| IX. Udzielone dotacje | | |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | - 58 466,96 | - 66 820,46 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 58 298,34 | 66 802,50 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 58 298,34 | 63 040,00 |
| III. Pokrycie amortyzacji | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 3 762,50 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | - | - |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | - 168,62 | - 17,96 |
| G. Przychody finansowe | 165,32 | 71,95 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. Odsetki | 165,32 | 71,95 |
| III. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | | |
| I. Odsetki | | |
| II. Inne | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | - 3,30 | 53,99 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I ± J) | - 3,30 | 53,99 |
| L. Podatek dochodowy | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | |
| N. Zysk (strata) netto (K – L – M) | - 3,30 | 53,99 |

[Podpis]
 (główny księgowy)

2013-02-12
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

[Podpis]
 Magdalena Skarżawska
 (kierownik jednostki)



Rozliczenie z wykorzystania dotacji za 2012 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Borzytuchomiu

Dotacja otrzymana w 2012 roku: **61 540,00**

Wydatki poniesione z dotacji, w tym: **61 540,00**

Zakupy, w tym: **7 377,24**

- zakup książek 5 135,00
- prenumerata czasopism 1 580,93
- materiały biurowe 507,12
- nagrody na konkurs czytelniczy (część) 154,19

Usługi, w tym: **294,65**

- opłaty bankowe 176,00
- abonament za radio 59,40
- regeneracja gaśnicy 17,00

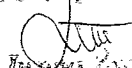
Wynagrodzenia pracowników **43 447,84**

Składki ZUS **7 805,89**

Składki na Fundusz Pracy **1 064,65**

Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych **1 549,73**

Sporządził:

K. STĘCZKOWY

Kierownik Biblioteki

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Magdalena Skwierawska

URZĄD GMINY
W BORZYTUCHOMIU
Wzrost 19. 02. 2013
Nr _____
zob. _____
przydzielono _____

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 77.141 BORZYTUCHOMI ul. Czerwikostolecia 2 Regon 771522276, NIP 842-171-05-89 tel. (025) 7 332 10 34 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2012r. | ADRESAT wysłać bez pisma przewodniego <i>Urząd Gminy Borzytuchom</i> |
|---|--|--|

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 54,37 | 51,07 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | - | - |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | |
| 1.3. Dotacje i środki na inwestycje | | |
| 1.4. Aktualizacja środków trwałych | | |
| 1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje | | |
| 1.6. Inne zwiększenia | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki | - | - |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | |
| 2.5. Pokrycie amortyzacji | | |
| 2.6. Aktualizacja środków trwałych | | |
| 2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | |
| 2.8. Inne zmniejszenia | | |
| 3. Wynik netto | - 3,30 | 53,99 |
| a) zysk netto | | 53,99 |
| b) strata netto | - 3,30 | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 54,37 | 51,07 |
| III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych | 51,07 | 105,06 |

[Faint stamp and illegible text]

KSTĘCOWNY
[Signature]
Magdalena Skwierawska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
Magdalena Skwierawska