

Uchwała Nr XXX/206/13
Rady Gminy Kozy
z dnia 20 czerwca 2013 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. Nr 142 poz. 594) oraz art. 2, art. 9 i art. 27 ust. 1 i ust. 3, art. 28 ust. 3 i art. 29 ust. 3 pkt.3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.)

Rada Gminy
uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2012 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 75 982,74
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości straty netto 6 162,09
3. Informacji dodatkowej.

Ww. elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Źródłem pokrycia straty finansowej w kwocie 6 162,09 za rok 2012 będzie fundusz statutowy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 4

Ustawa wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH 2012 ROK

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach, z siedzibą w Kozach, adres: 43-340 Kozy, ul. Bielska 17. Biblioteką zarządza i reprezentuje ją dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach. Biblioteka służy upowszechnianiu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, rozwijaniu zainteresowań historią i kulturą własnego regionu oraz współdziałaniu w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Omówienie stosowanych zasad wyceny (w tym amortyzacji), aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 51.154,59 zł. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, z zastosowaniem podziału na miesiące, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową
- 2) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
 - środki trwałe (maszyny i komputery) o wartości powyżej 1.000,00 zł ale niższej niż 3.500,00 zostają zaliczone do środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jak od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł.
 - przedmioty pozostałe (np. meble, wyposażenie) o wartości niższej niż 3.500,00zł oraz zbiory biblioteczne niezależnie od wartości zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie w miesiącu oddania ich do używania nastąpi ich odpisanie jednorazowo w koszty.
 - pozostałe małowartościowe przedmioty zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty zużycia materiałów.Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 3) przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja.

- Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 4) zapasy ujmowane są według cen zakupu,
 - 5) należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 6) krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
 - 7) fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
 - 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 9) do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2012r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w KOZACH


mgr Stanisława Kowalska

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
43-340 KOZY
ul. Białostocka 11, tel. 11 741 02
tel/fax 11 741 02
NIP 937 13 12 12 REGON 00000000

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2012 **GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
„A” AKTYWA TRWAŁE	57.060,55	57.091,93	„A” FUNDUSZE WŁASNE	69.343,20	65.134,81
I. Wartości niematerialne i prawne	7.187,34	5.937,34	I. Fundusz statutowy	63.396,68	71.296,90
II Rzeczowe aktywa trwałe	49.873,21	51.154,59	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	5.946,52	-6.162,09
„B” AKTYWA OBROTOWE	20.604,43	18.890,81	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8.321,78	10.847,93
I. Zapasy	4.187,92	5.551,24	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14.045,51	12.035,07	III. Zobowiązania krótkoterminowe	8.321,78	10847,93
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	2371,00	1304,5	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	77.664,98	75.982,74	PASYWA RAZEM	77.664,98	75.982,74

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w KOZACH



(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2012 R.
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

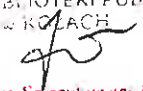
			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	308.066,76	284.862,29
	I	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	308.066,76	284.862,29
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	163.609,41	171.836,40
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	144.457,35	113.025,89
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	138.544,83	119.224,98
	1	Zużycie materiałów i energii	32.773,02	19.359,32
	2	Usługi obce	9.954,19	7.014,25
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	91.163,65	85.543,30
	4	Amortyzacja	2.122,27	1.922,32
	5	Pozostałe koszty	2.531,70	5.385,79
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	34	37
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	0,00	0,00
G		PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
H		KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOSCI (C-D+E-F+G-H),	5.946,52	-6.162,09
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	5.946,52	-6.162,09

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH**

mgr Kazimiera Szczygielna

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA za 2012r.
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

I.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg Pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	411.795,62	36.916,73	33,88	448.678,47
2. Środki trwałe	36.543,54	0,00	4191,92	32.351,62
3.Pozostałe środki trwałe	72.478,52	119,00	8.571,08	64.026,44
4.Eksponaty muzealne	3.215,00	0,00	0,00	3.215,00
Razem	524.032,68	37.035,73	12.796,88	548.271,53

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	399.700,20	34.963,03	33,88	434.629,35
2. Środki trwałe	16.130,95	672,32	4.191,92	12.611,35
3.Pozostałe środki trwałe	58.328,32	119,00	8.571,08	49.876,24
4.Eksponaty muzealne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	474.159,47	35.754,35	12.796,88	497.116,94

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne	23.399,60	0,00	2.049,60	21.350,00
Razem	23.399,60	0,00	2.049,60	21.350,00

d) wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne	16.212,26	1250,00	2.049,60	15.412,66
Razem	16.212,26	1250,00	2.049,60	15.412,66

2) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku:	63.396,68
2.Zwiększenie funduszu - zysk roku 2011 -darowizny	5.946,52 1.953,70
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku:	71.296,90

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2012 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej

4) podział zobowiązań_ długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –301,17 zł.

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 10.546,76

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

5) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych

- prenumerata czasopism oraz usługa " www. Sowa" na rok 2013 w kwocie 1.304,50 zł

6) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Gminna Biblioteka Publiczna nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

7) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

8) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

9). Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

10) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, **przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wynosiło 4,55 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,38 etatu

bibliotekarz : 3 etaty

sprzątaczką: 0,17 etatu

11) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuacji majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2012 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

12) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2011.

II.

Dane uzupełniające

1) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	284.899,29	100,00
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	284.862,29	99,99
b) pozostałe przychody	37,00	0,01

2) Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	291.061,38	100,00
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych.	171.836,40	59,04
b) koszty pozostałych działań związanych z działalnością statutową	119.224,98	40,96

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w porównaniu z rokiem 2010.

Przychody – spadek o 7,76 %

Koszty - spadek o 3,67 %

Dotacja otrzymana w 2012 roku na działalność statutową z Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2012 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2013r.

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w KOZACH


mgr Kazimiera Sołczykiewicz Kowalska

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)