

Uchwała Nr XVI/123/ 2012
Rady Gminy Zaniemyśl
z dnia 8 maja 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl za rok 2011

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) **Rada Gminy w Zaniemyślu uchwała, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl za rok 2011, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
(-) Alina Frąckowiak

**Uzasadnienie do Uchwały Nr XVI/123/2012
Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 8 maja 2012 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl za rok 2011

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2011 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa,

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Bibliotekę Publiczną Gminy Zaniemyśl podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (którym jako Organizator jest gmina Zaniemyśl), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

**Wójt
(-) inż. Krzysztof Urbas**

sporządziła : Alina Sobkowiak

Załącznik do Uchwały Nr XVI/123/ 2012
Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 8 maja 2012 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY ZANIEMYŚL
ZA 2011 ROK

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJA DODATKOWA

Zaniemyśl, dnia 22.02.2012 r.

W P R O W A D Z E N I E
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2011

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl ul. Sienkiewicza 4 63-020 Zaniemyśl, o numerze NIP 786-16-39-977 jest samorządową instytucją kultury dla której organem założycielskim jest Gmina Zaniemyśl.

Przedmiotem działalności Instytucji Kultury wpisanej do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/a/93 jest: prowadzenie działalności w oparciu o Statut Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl – nadany Uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 26 marca 2007 roku Nr V/40/2007.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 114, poz. 493 ze zmianami), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzą gospodarkę finansową zgodnie z art. 27-29 (Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz.123 ze zmianami).

Czas trwania działalności Instytucji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl. Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2011r.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję są zgodne z „Dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości w instytucji”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy 31.12.2011 wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynek.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa :

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych:
2.
 - a/ środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie za tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	101 773,28			101 773,28
z tego:				
- budynek	91 793,29			91 793,29
- urządzenia techniczne	9 979,99			9 979,99

- b/ umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	35 500,17	2 294,88		37 795,05
z tego:				
- budynek	25 520,18	2 294,88		27 815,06
- urządzenia techniczne	9 979,99	-		9 979,99

- c/ wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	15 192,28	367,77		15 560,05
- Licencja Sowa	4 576,00			4 576,00
- Microsoft Win XP	466,24			466,24
- Microsoft Office	926,42			926,42
- AGA”Strem SOFT”	366,00			366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26			2 336,26
- Licencja “SOWA 1	6 170,00			6 170,00
- MS Office PRO 2010		367,77		367,77

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialne i prawne – razem:	15 192,28	367,77		15 560,05
- Licencja Sowa	4 576,00			4 576,00
- Microsoft Win XP	466,24			466,24
- Microsoft Office	926,42			926,42
- AGA Strem SOFT	366,00			366,00
- PC BIZNES PRO	2 336,26			2 336,26
- Licencja "SOWA 1	6 170,00			6 170,00
- Microsoft Windows	351,36			351,36
- MS Office PRO 2010		367,77		367,77

3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności do roku		Razem	
	początek	koniec	początek	koniec
B/III/c	27,61	19,62	27,61	19,62
B/III/c	488,46	572,72	488,46	572,72
B/III/c	10,00	10,10	10,00	10,10
B/III/c	707,60	-	707,60	-
B/III/c		568,10		568,10
B/III/c		17,10		17,10

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego tytułu: a/za ubezpieczenia majątku b/ za prenumeratę	229,31 565,27	156,00 -

W roku 2011 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości **133 292,39 zł.**
w tym:

- dotacja z budżetu Gminy 126 717,00 zł.
- środki z Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek 4 152,00 zł.
- dotacja (darowizna) z Akademii Orange na internet 2 423,39 zł.

Ponadto Biblioteka wypracowała własne środki w wysokości **3 127,73 zł.** z tytułu: wpłat za usługi ksero, wydruki z internetu, za nieterminowe zwroty wypożyczeń, sprzedaż legitymacji czytelniczych, sprzedaż mapek i ubytkowanych książek, odsetki bankowe.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia (osobowe, bezosobowe) 75 845,00 zł.
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia 15 590,75 zł.
w tym : - składki ZUS i fundusz pracy 12 820,53 zł.
- odpis na z. f. ś .s. 2 461,34 zł.
- świadczenia na rzecz pracowników 308,88 zł.
- zakup książek 13 198,72 zł.
- program komputerowy 367,77 zł.
- zakup wyposażenia 1 290,30 zł.
- zużycie materiałów i energii 14 122,83 zł.
w tym: energia , woda , gaz 7 469,28 zł.
pozostałe koszty:
- środki czystości
- nagrody na konkursy
- materiały biurowe
- akcesoria komputerowe
- usługi obce 9 041,78 zł.
w skład w/w usług wchodzi:
- usługi komputerowe
- prenumerata czasopism
- wywóz odpadów
- usługi telekomunikacyjne
- abonament na programy komputerowe
- konserwacja i przegląd sprzętu
- usługi kosiarką
- bieżące naprawy
- pozostałe koszty rodzajowe 921,65 zł.
w tym: - podróże służbowe 368,15 zł.
- ubezpieczenie mienia 553,50 zł.

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat” uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości: 17 125,32 zł.

- w tym: - środków trwałych 2 294,88 zł.
- wartości materialnych i prawnych 367,77 zł.
- środków trwałych o niskiej wartości 644,35 zł.
- książek 13 818,32 zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Biblioteka Publiczna posiadała:

- zobowiązania z tytułu:
 - faktur dotyczących - wywozu odpadów, usług telekomunikacyjnych, energii elektrycznej, zużycia gazu, artykułów biurowych

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl zatrudnia 3 osoby w przeliczeniu na etaty 2.25, w tym 2 pracownice na stanowisku działalności merytorycznej, 1 pracownik na stanowisku głównej księgowej.

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	122 312,25	136 399,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 827,75	3 079,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	122,50	27,50
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	117 616,00	126 717,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	2 746,00	6 575,39
B	Koszty działalności operacyjnej	133 256,35	133 885,83
I	Amortyzacja	25 832,82	17 125,32
II	Zużycie materiałów i energii	11 082,62	14 730,64
III	Usługi obce	10 602,43	9 599,16
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	69 621,86	75 845,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 085,66	15 590,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 030,96	994,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 10 944,10	2 513,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 228,61	619,60
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 502,61	
III	Inne przychody operacyjne	726,00	619,60
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 8 715,49	3 133,41
G	Przychody finansowe	20,00	20,48
I	Odsetki	20,00	20,48
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 8 695,49	3 153,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 8 695,49	3 153,89
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 8 695,49	3 153,89
		Zaniemyśl, 06.03.2012	
	sporządził	miejsowość i data	