

Zaniemyśl, dnia 15.03.2013 r.

**W P R O W A D Z E N I E**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za 2012**

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 01.01.2012 do 31.12.2012 jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl. Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2012 r.

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 31.12.2012 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 z tego:	<b>101 773,28</b>			<b>101 773,28</b>
- 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: z tego:	<b>37 795,05</b>	<b>2 294,88</b>		<b>40 089,93</b>
- budynek	27 815,06	2 294,88		30 109,94
- urządzenia techniczne	9 979,99	-		9 979,99

c/ wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia-rozszerzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	<b>15 192,28</b>			<b>19 490,05</b>
- 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	3 930,00		10 100,00
- 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:	<b>15 560,05</b>			<b>15 887,55</b>
- 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	327,50		6497,50
- 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	19,62	16,11	19,62	16,11
B/III/c	572,72	-	572,72	-
B/III/c	10,10	-	10,10	-
B/III/c	-	1 130,00	-	1 130,00
B/III/c	568,10	623,68	568,10	623,68
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	156,00	171,55 527,19

W roku 2012 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości = **136 841,00**

w tym:

- dotacja z budżetu Gminy = 129 355,00
- środki z Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek = 6 591,00
- dotacja (darowizna) z Akademii Orange na internet = 895,01

Ponadto Biblioteka wypracowała własne środki w wysokości **3 120,42** 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) 80 399,00
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia 18 439,18
  - w tym : składki ZUS i fundusz pracy = 14 831,69
  - odpis na z.f.ś.s. = 2 461,34
  - świadczenia na rzecz pracowników = 1 146,15
- zakup książek 15 494,44
- rozszerzenie programu komputerowego SOWA 1 2 800,00
- zakup wyposażenia 2 831,61
- zużycie materiałów i energii 14 120,39
  - w tym: energia , woda , gaz 6 872,19
  - pozostałe koszty:
    - środki czystości
    - nagrody na konkursy
    - materiały biurowe
    - akcesoria komputerowe
- usługi obce 10 188,60
  - 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
    - szkolenia pracowników
- pozostałe koszty rodzajowe 683,21
  - w tym: - podróże służbowe 251,38
  - ubezpieczenie mienia 431,83

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości :

- w tym: środków trwałych 2 294,88
  - wartości materialnych i prawnych 327,50
  - środków trwałych o niskiej wartości 2 740,70
  - książek 15 852,04

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Biblioteka Publiczna posiadała:

- zobowiązania z tytułu:
  - faktur dotyczących - usług telekomunikacyjnych, zużycia gazu, zakupu programu komputerowego „SOWA 1”.

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

Na dzień 31 grudnia 2012 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.