

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

RADA GMINY PIULCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za rok 2011, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Bilansu;
 - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
 - Informacji dodatkowej.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PILCHOWICE

Andrzej Ogórek

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Kapitały ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	809,00	9.756,52	-	23.354,62
Pozostałe środki trwałe	3.891,01	-	-	62.206,14
Księgozbiór	18.823,21	2.816,59	402,36	289.525,29
RAZEM	23.523,22	12.573,11	402,36	375.086,05

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 262.490,25
- dotacja celowa Ministra Kultury - 5.600,00
- dotacja z programu „Akademia ORANGE dla bibliotek” – 3.107,56 zł
- dotacja z Fundacji Bankowej – 1.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 12.573,11

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja - księgozbiór – 21.639,80	21.639,80	7,50
Zużycie materiałów i energii, w tym: - zużycie opału – 2.040,78 - wyposażenie – 5.162,32 - WNIP – 10.565,52 - druki, materiały biurowe - 1.395,89 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.211,09 - tusze, tonery - 1.681,31 - prenumerata prasy, czasopisma - 2.566,74 - materiały do imprez (nagrody) – 759,75 - pozostałe – 477,89 - energia – 448,64	26.309,93	9,12
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe – 8.303,92 - transportowe i przewozowe – 206,84 - napraw i konserwacji – 1.022,44 - biurowe – 266,00 - informatyczne – 246,00 - półkolonie dla dzieci – 1.850,53 - foldery – 1.000,00 - monety – 5.895,00 - pozostałe – 663,50	19.454,23	6,74
Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 174.899,38 - wynagrodzenia bezosobowe – 1.070,0	175.969,38	60,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 30.917,89 - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 9.959,80	40.877,69	14,17
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 3.630,67 - ubezpieczenia OC i majątkowe – 678,00 - koszty reprezentacji – 16,00	4.324,67	1,49
Razem	288.575,70	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,50 etatu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 o powierzchni 42m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Nieborowicach,
- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 o powierzchni 85m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – biblioteka centralna w Pilchowicach,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. K. Miarki 123 w Wilczy o powierzchni 80m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Wilczy,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. Szafranka 9 w Żernicy o powierzchni 42m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Żernicy.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Mirela Kopernik
Mirela Kopernik

**Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach**
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukoszek
Ewa Lukoszek

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK				Zwyłączeniem banków i ubezpieczeniów na dzień 31.12.2011r.	
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2010	31.12.2011	uor		31.12.2010	31.12.2011
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A	Fundusz własny	-4218,28	-4218,28
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-6599,41	-4218,28
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	2381,13	-3996,78
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 d) i 37)	5343,1	8224,81
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1124,82	975	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	874,74	0	d)	inne		
1.	Materiały	874,74		III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5343,1	8224,81
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	5343,1	8224,81
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	350,71	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy	350,71	
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0		powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania weksłowe		
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4934,31	8215,06
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	58,08	9,75	i)	Inne	58,08	9,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58,08	9,75	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58,08	9,75	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58,08	9,75	*	krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192					
	Suma aktywów	1124,82	9,75		Suma pasywów	1124,82	9,75

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Mirela Kopernik

Pilchowice, 22.03.2012

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świrczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukoszek

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	257380,62	272005,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	192	-192
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	257188,62	272197,81
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		
B	Koszty działalności operacyjnej	266266,15	288575,7
I	Amortyzacja	29627,37	21639,8
II	Zużycie materiałów i energii	28738,19	26309,93
III	usługi obce	7550,36	19454,23
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	159740,37	175969,38
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36279,57	40877,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4330,29	4324,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8885,53	-16569,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	11266,66	12573,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	11266,66	12573,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	2381,13	-3996,78
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2381,13	-3996,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	2381,13	-3996,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2381,13	-3996,78

.....
sporządził
Główny Księgowy
Mirela Kopernik

Pilchowice 12.05.2012

.....
miejscowość i data

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

.....
zatwierdził
Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukoszek