

Dok 5

Projekt do Uchwały nr...
Rady Gminy Pilchowice
z dnia 23 maja 2013 roku

UCHWAŁA NR
RADY GMINY PILCHOWICE
z dnia 23 maja 2013 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach za rok 2012

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 PILCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za rok 2012, 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.

SKARBNIK

Barbara Maksymowicz

SEKRETARZ GMINY

Dorota Dzida



Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukaszek

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
KASOWA
[Signature]

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012r.					
poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz własny	-8215,06	-6852,85
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-4218,28	-8215,06
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
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		Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-3996,78	1362,21
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. 35d i 37)	8224,81	6885,44
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 15)			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		0
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	9,75	32,59	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	8224,81	6885,44
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	8224,81	6885,44
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		7,8
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	25	*	powyżej 12 miesięcy	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	25	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		25	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8215,06	6870,04
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	9,75	7,6
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	9,75	7,59	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,75	7,59	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9,75	7,59	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,75	7,59				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0					
	Suma aktywów	9,75	32,59		Suma pasywów	9,75	32,59

Spisano w dniu 27.03.2013r. w Pilchowicach

Sporządził: w/w

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

[Podpis]
Dyrektor

Pilchowice, 27.03.2013

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
[Podpis]
Jan Łukaszek

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	272005,81	265956,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-192	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	272197,81	265956,37
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		
B	Koszty działalności operacyjnej	288575,7	305599,45
I	Amortyzacja	21639,8	13521,43
II	Zużycie materiałów i energii	26309,93	51912,9
III	usługi obce	19454,23	11322,08
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	175969,38	182081,18
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40877,69	41946,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4324,67	4815,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16569,89	-39643,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	12573,11	41005,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12573,11	41005,29
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)	-3996,78	1362,21
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)	-3996,78	1362,21
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-3996,78	1362,21
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3996,78	1362,21

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
sporządził: Stanisława Kosińska
112 Opiekun
Kierownik

Pilchowiec, 11.03.2012
miejsowość i data

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
Dyrektor:
Ewa Lukaszek
zatwierdził

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 edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 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	-	39.205,29	-	39.205,29
Pozostałe środki trwałe	724,00	-	-	62.930,14
Księgozbiór	12.721,43	800,00	-	303.046,72
RAZEM	13.445,43	40.005,29	-	405.182,15

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 254.992,41
- dotacja celowa z budżetu Gminy – 2.999,99
- dotacja celowa Ministra Kultury i Dz.N. - 6.600,00
- dotacja z programu „Akademia ORANGE dla bibliotek” – 1.363,97
- pozostałe przychody operacyjne - 41.005,29

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja - księgozbiór – 13.521,43	13.521,43	4,42
Zużycie materiałów i energii, w tym: - zużycie opału – 2.160,00 - wyposażenie – 1.774,21 - WNIP – 39.205,29 - druki, materiały biurowe - 1.530,39 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.524,78 - tusze, tonery – 54,00 - prenumerata prasy, czasopisma - 1.746,47 - materiały do imprez (nagrody) – 2.261,64 - pozostałe – 447,01 - energia – 1.209,11	51.912,90	16,99
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe – 6.982,76 - transportowe i przewozowe – 135,90 - napraw i konserwacji – 581,54 - informatyczne – 307,50 - remontowe – 1.000,00 - ogłoszeń i drukarskie – 206,64 - pozostałe – 2.107,74	11.322,08	3,70
Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 182.081,18	182.081,18	59,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 33.827,89 - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 8.118,49	41.946,38	13,73
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 3.322,48 - ubezpieczenia OC i majątkowe – 1.203,00 - usługi bankowe – 150,00 - pozostałe koszty – 140,00	4.815,48	1,58
Razem	305.599,45	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 2012 roku wynosił 9 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 240m² 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.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
BIBLIOTEKA KSIĘGOWNIA
ul. *Olchowa*
44-110 Żernicy

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukoszek