

UCHWAŁA NR XXXIV / 201 / 2013
RADY GMINY PĘCZNIEW
z dnia 27 czerwca 2013

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218 ; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230; 106, poz. 675, z 2011r.Nr 21,poz.113,Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz.777, Nr 149 poz. 887, Nr 217 poz.1281,z 2012r. poz.567, z 2013 poz. 153 / oraz na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości / j .t . Dz. U z 2009 r. Nr 152 , poz. 1223 ; z 2009 r. Nr 157 poz.1241, Nr 165 , poz. 1316 , z 2010 r. Nr 47 , poz.278,z 2011 Nr 102 poz.585, Nr 199 poz.1175 , Nr232 poz.1378,z 2012 poz.855, poz.1342 /

Rada Gminy Pęczniew uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie za 2012 rok , na które składa się :bilans , rachunek strat i zysków oraz Informacja dodatkowa , stanowiące załącznik do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pęczniew

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Załącznik do Uchwały Nr / 2013
Rady Gminy Pęczniew
z dnia czerwca 2013r.

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego – instytucji kultury
Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie
za 2012 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie**
2. Podstawowy przedmiot działalności : **działalność kulturalna**
3. Organ prowadzący rejestr: Gmina Pęczniew **rejestr instytucji kultury , wpis pod pozycją 1**
4. Czas działania jednostki : **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy : **01-01-2012 do 31-12-2012**
6. Kontynuacja działania : sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez instytucję działalności.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2012 roku są zgodne z ustawą z dnia 29-09-1994 roku o rachunkowości , zwanej dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 - a/ rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
 - b/ ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu „ 4”
 - c/ Wycena aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy trwałej utraty wartości
 - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej wartości
 - materiały wg cen zakupu
 - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
 - rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej
 - wyrażone w walutach obcych: operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia a

aktywów i pasywów po kursie kupna lub sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta instytucja

d/ Do strat i zysków nadzwyczajnych instytucja zalicza zdarzenia, które powstały w wyniku działania sił natury, na wskutek zdarzeń trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną i nie są związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.

e/ Przedmioty o wartości:

- do 100 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową - pozabilansowo i traktowane są jako materiały tzn., że nie obciążają one kosztu zużycia materiałów /sprzętu/.
- od 100 do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,

f/ Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się wg metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

g/ Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do użytku, natomiast o wartości powyżej 3 500 są amortyzowane według zasad podatkowych

h/ Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

i/ W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonania usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez księgowego oraz akceptowanego przez dyrektora instytucji.

j / Księgi rachunkowe prowadzi się ręcznie i zawierają:

- wykaz kont księgi głównej
- wykaz kont pomocniczych
- zestawienie obrotów i sald

k / Zbiór danych tworzących księgi rachunkowe objęty jest ochroną wewnętrzną i zewnętrzną, dostęp do nich ma wyłącznie pracownik księgowości, przechowywane są w szafkach, w zamkniętych pomieszczeniach.

l / Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń pracowniczych /nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe/ , jak również na przyszłe zobowiązania. Roczna ich wartość jest ujmowana w corocznie sporządzanych planach rocznych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność instytucji

l / instytucja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych gdyż dochód jednostki jest przeznaczony na cele statutowe i jest zwolniony z opodatkowania.

m/ Instytucja sporządza inwentaryzację aktywów co roku według stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego w oparciu o zarządzenie Dyrektora i instrukcję

Instytucja
Janusz Zych

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pęczniewie

Bilans na dzień 31 grudnia 2012 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-01-2012 r.	Stan na dzień 31-12-2012 r.
1	2	3	4
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	24,26	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24,26	0
1	Środki trwałe	24,26	0
	a/ grunty	0	0
	b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	24,26	0
	d/ środki transportu	0	0
	d/ inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Środki przekazane na poczet inwestycji	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	101,21	72,48
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0

3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0
	a / z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ z tytułów budżetowych	0	0
	c/ inne	0	0
	d/ dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	101,21	72,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101,21	72,48
	a/ w jednostkach powiązanych	0	0
	- udziały lub akcje	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	b/ w pozostałych jednostkach	0	0
	- udziały lub akcje	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 131 +135	101,21	72,48
	- środki pieniężne w kasie i rachunkach	101,21	72,48
	- inne środki pieniężne	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM AKTYWA A + B	125,47	72,48

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-01-2012 r	Stan na dzień 31-12-2012 r.
	PASYWA		
A	Kapitał/ fundusz/ własny 800 + 860	89,49	64,37
I	Kapitał podstawowy 800	517,36	89,49
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III	Udziały własne/ wielkość ujemna /	0	0
IV	Kapitał / fundusz / zapasowy	0	0
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały / fundusz/ rezerwowe	0	0
VII	Zysk /strata/ z lat ubiegłych	0	0
VIII	Zysk /strata/ netto 860	-427,87	- 25,12
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego / wielkość ujemna /	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35,98	8,11
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
	- długoterminowe	0	0
	-krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a/ kredyty i pożyczki	0	0
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c/ inne zobowiązania finansowe	0	0
	d/ inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze	35,98	8,11
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	a/ z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	b/ inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a/ kredyty i pożyczki	0	0
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c/ inne zobowiązania finansowe	0	0

	d/ z tytułu dostaw i usług	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f/ zobowiązania wekslowe	0	0
	g/ z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	0	0
	h/ z tytułu wynagrodzeń	0	0
	i/ inne	0	0
3	Fundusze specjalne 851	35,98	8,11
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
	RAZEM PASYWA A + B	125,47	72,48

Sporządzono, dnia 2013-03-20

Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie 100014536 /REGON /	Rachunek zysków i strat jednostki /wariant porównawczy /		
	Sporządzony na dzień 31-12-2012 r.		
		Wójt Gminy Pęczniew	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		126580,00	129 300,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		126580,00	129 300,00
I. w tym: dotacje zaliczane w do przychodów /podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe		126580,00	129 300,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej		130 745,20	129 484,49
I. Amortyzacja		14 528,02	7 319,26
II. Zużycie materiałów i energii		8 284,50	8 014,51
III. Usługi obce		5 802,15	5 789,86
IV. Podatki i opłaty		0	0
V. Wynagrodzenia		83 050,00	86 400,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 706,15	20 849,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		374,38	1 111,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0	0
X. Pozostałe obciążenia		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		- 4 165,20	-184,49
		3 672,10	95,00
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		3 672,10	95,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
I. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		- 493,10	- 89,49
G. Przychody finansowe		65,23	64,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
II. Odsetki		65,23	64,37

III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 427,87	- 25,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	- 427,87	- 25,12
L. Podatek dochodowy	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0	0
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 427,87	- 25,12

Sporządzono dnia 2013-03-20

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2012 rok instytucji kultury
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Pęczniewie**

o której mowa art. 45 ust.2 , pkt . 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku
o rachunkowości / Dz. U. Nr 121 , poz. 591 z późniejszymi zmianami /

1. Stosowane metody wyceny :

- środki trwałe powyżej 3500,00 amortyzowano wg planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :
- pozostałe środki trwałe o wartości od 100,00 do 3 500,00 zł odpisano jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania;
- w roku 2012 nie dokonano zmian metod księgowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
- po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia , mające istotny wpływ na wynik finansowy instytucji

2. Rozliczenie majątku trwałego za rok 2012

Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie na dzień 31-12-2012 r. posiada na stanie /otrzymane nieodpłatnie w miesiącu styczniu 2007 r. / środki trwałe o wartości brutto 16 781,06

Zakres zmian wg grup rodzajowych środków trwałych zawiera załącznik nr 1

-GBP ze środków gminy w roku 2012 dokonała zakupu książek na kwotę 2 500,00 , ze środków Biblioteki Narodowej na kwotę 4 700,00 łącznie dokonano zakupu książek na kwotę 7 200,00

-GBP w roku 2012 otrzymała nieodpłatnie książki jako dar osoby prywatnej na kwotę 95,00 .

3.. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2012

W 2012 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie:

-dokonała amortyzacji jednorazowej księgozbioru na kwotę 7 295,00

- Zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego zawiera załącznik nr 2.

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie:

- nie użytkuje gruntów własnych;
- nie posiada zobowiązań wobec gminy.

5. Informacja o wielkości i zmianach funduszków:

- fundusz w dniu 01-01-2012r.	89,49
- strata bilansowa na dzień 31-12-2012 r.	-25,12
- stan funduszu na 31-12-2012 r.	64,37

6. W roku 2012 wystąpiła strata bilansowa w kwocie 25,12 i o tę kwotę zostaje zmniejszony fundusz instytucji.

7. W roku 2012 nie tworzone rezerw na należności.

8. Zobowiązania na dzień 31-12-2012 rok nie wystąpiły.
9. W roku 2012 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.
10. Na dzień 31-12-2012 r. nie wystąpiły przychody przyszłych okresów.
11. Gminna Biblioteka Publiczna w Pęczniewie nie udzielała gwarancji i poręczeń wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki,

12. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego /strata/ brutto w kwocie

- dochody przeznaczone na działalność statutową instytucji	129 459,37
- koszty uzyskania przychodów	129 365,23
- wynik podatkowy -dochód /wolny od opodatkowania/	94,14
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i księgozbiorów/	119,26
- strata bilansowa	- 25,12

13. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- amortyzacja	7 319,26
- zużycie materiałów i energii	8 014,51
- usługi obce	5 789,86
- wynagrodzenia	86 400,00
- ubezpieczenia społeczne i inne dla pracowników	20 849,40
- pozostałe koszty rodzajowe	1 111,46
	<hr/>
Razem	129 484,49

14. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2012 nie wystąpiły
15. W 2012 roku jednostkę nie obowiązuje sporządzenie sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

16. Przeciętne zatrudnienie w roku 2012

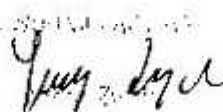
Od dnia 1 stycznia 2012 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pęczniewie jest zatrudnionych 5 osób / w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy - 3,00 /:

- dyrektor biblioteki 1 osoba / 1 etat /
- kierownicy filii 2 osoby / ½ etatu + ¼ etatu /
- pomocnik biblioteczny 1 osoba / 1 etat /
- główny księgowy: 1 osoba / 1/4 etatu /

Sporządził:

Zatwierdził:

Pęczniew, dnia 20-03-2013r.



INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, o której mowa w art.45 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto.

LP	TREŚĆ	Grupa rodzaj-owa	Wartość środków trwałych na dzień 1.01.2012	Przyjęcie Środków trwałych w 2012	Zmniejszenie środków trwałych w 2012 r.	Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2012	Uwagi
					Likwidacja i inne		
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	13753,06	-	-	13753,06	4 ZESTAWY KOMPUTEROWE
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	3028,00			3 028,00	1 KOMPARKA
	Ogółem		16781,06			16781,06	

Jan Dyer

Załącznik nr.2

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, o której mowa w art.45 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

LP	TREŚĆ	Grupa Rodzaj-owa	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2012	Umorzenie naliczone w 2012	Umorzenie z likwidacji środków trwałych	Wartość morzenia środków trwałych na 31.12.2012	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	13 753,06		-	13 753,06	4 ZESTAWY KOMPUTEROWE
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	3 003,74	24,26		3 028,00	1 KOPIARKA
	Ogółem		16 776,80	24,26		16 781,06	

Jan. 2012