

**Uchwała Nr XXVII/188/2013
Rady Gminy Borowa
z dnia 26 czerwca 2013 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Borowej za rok 2012.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. art. 48 ust. 1 pkt. 1 o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 165, poz. 1316) i art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406)

Rada Gminy Borowa uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej Uchwały sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Borowej za rok 2012, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na 31.12.2012 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2012 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mieczysław Wiącek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BOROWEJ Numer identyfikacyjny REGON 001249990		BILANS sporządzony na dzień 31.12. 2012 r.		Adresat Wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	38 319,92	36 653,84	A. Fundusz	35 916,00	33 756,28
I. Wartości niematerialne i prawne	38 319,92	36 653,84	I. Fundusz jednostki	37 702,90	35 916,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 786,90	-2 159,72
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 786,90	-2 159,72
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 406,06	2 900,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 406,06	2 900,62
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 314,06	2 808,62
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	92,00	92,00
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe					

4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,14	3,06			
1. Środki pieniężne w kasie	0,56	0,56			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1,58	2,50			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	38 322,06	36 656,90	Suma pasywów	38 322,06	36 656,90

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6 261,16
2. Umorzenie środków trwałych 16 710,58
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 49 160,19
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
(główny księgowy)
mgr Marzena Miloś

21.03.2013

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
Maria Sroka

(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
w Borowej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	168 845,96	179 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 845,96	179 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	175 592,77	186 134,87
I. Amortyzacja	3 086,56	1 666,08
II. Zużycie materiałów i energii	19 811,67	21 705,37
III. Usługi obce	8 521,41	6 807,66
IV. Podatki i opłaty	251,71	160,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	118 061,57	127 738,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 805,85	27 140,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 054,00	916,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 746,85	-7 134,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	498,80	2 829,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	498,80	2 829,15
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-6 248,05	-4 305,72
G. Przychody finansowe	4 461,15	2 146,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4 461,15	2 146,00
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 786,90	-2 159,72
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 786,90	-2 159,72

Borowa dnia 2011-03-21

Salągaj Zofia

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W BOROWEJ
ZA ROK 2012

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Borowej
Siedziba : Borowa 307
Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek
Organ prowadzący rejestr: Gmina Borowa
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest Gmina Borowa.

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2012 r. i kończący się w dniu 31.12.2012 r.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Informacje do bilansu:

A) Rozliczenie majątku trwałego

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł – 16 710,58 zł

Odpis amortyzacyjny środka trwałego - 16 710,58 zł

Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%) – 44 635,53 zł

Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%) – 2 929,00 zł

Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo (oprogramowanie) – 39 986,00 zł

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych i prawnych – 3 532,16 zł

Wartość zbiorów bibliotecznych - 196 607,78 zł

B) Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2012 r.

Zobowiązania z tytułu : składek ZUS – 2 808,62 zł

inne zobowiązania – 92,00 zł.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

Przychody ogółem – 183 975,15 zł , w tym:

- dotacje z budżetu gminy - 175 000,00 zł
- środki z Fundacji Orange –2 827,60 zł
- darowizny /książki/ - 2 146,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 4 000,00 zł
- inne przychody (odsetki od środków na rachunku bankowym) –1,55 zł.

Koszty ogółem 186 134,87 zł , w tym:

- amortyzacja (umorzenie środka trwałego) – 1 666,08 zł
- zużycie materiałów i energii – 21 705,37 zł , w tym: zakup nagród dla uczestników konkursów – 979,71 zł , materiały biurowe, środki czystości, druki itp.- 4 142,04 zł , zakup książek – 10 146,00 zł , energia elektryczna – 6 437,62 zł
- usługi obce - 6 807,66 zł, w tym : prowizje, opłaty bankowe, drobne remonty i naprawy sprzętu, opłaty za odprowadzanie ścieków – 1 536,54 zł , zakup usług dostępu do sieci Internet – 4 488,60 zł, usługi telekomunikacyjne - 782,52 zł
- podatki i opłaty - 160,42 zł / ubezpieczenie sprzętu /
- wynagrodzenia osobowe – 120 290,65 zł
- wynagrodzenia z umów- zlecenia i o dzieło – 7 448,28 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 27 140,11 zł
- pozostałe koszty – 916,30 zł , w tym: podróże służbowe – 318,40 zł , szkolenia pracowników – 597,90 zł.

Data sporządzenia 2013-03-22

Sporządził: Zofia Sałagaj

Zatwierdził:

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej

Maria Broka