

**Uchwała Nr XXXII/215/2013
Rady Gminy Opatowiec
Z dnia 7 czerwca 2013r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za rok 2012**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 1591 poz. 1223 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), Rada Gminy Opatowiec uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za rok 2012, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Opatowiec.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Michał Szcerba

U Z A S A D N I E N I E

**do uchwały Nr XXXII/215/2013
Rady Gminy Opatowiec
z dnia 7 czerwca 2013r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu prowadzi działalność jako samorządowa jednostka kultury posiadająca osobowość prawną. Została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy w Opatowcu.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu organem zatwierdzającym jest Rada Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy



Michał Szcerba

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ, ZAKŁADU BUDŻETOWEGO,
GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**

URZĄD GMINY W OPATOWCU
WPLYNEŁO

Gmina Biblioteka Publiczna w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004 23-11 · Regon 260168991		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej			
Numer identyfikacyjny REGON 260168991		sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		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	5165,48		A. Fundusz	4808,48	-2569
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-94,22	4808,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5165,48		II. Wynik finansowy netto		- 7377,48
1. Środki trwałe	5165,48		1.1. Zysk netto (+)	4902,70	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		- 7377,48
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			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na oczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	357,00	3288,90
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	357,00	3288,9
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	357,00	263,00
B. Aktywa obrotowe	116,11	719,90	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		637,62
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		2068,38
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		

REFERAT
dnia 31.12.2012 r.
podpis

FINANSOWO BUDŻETOWY
WOJTY GMINY OPATOWIEC

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe		400,00	II. Fundusze specjalne	116,11	319,90
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		400,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116,11	319,90
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	116,11	319,90	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	116,11	319,90			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	5281,59	719,90	Suma pasywów	5281,59	719,90

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

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

-
.....
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

2. Umorzenie środków trwałych 22.233,96

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 76.610,60

4. Odpisy aktualizujące należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tonka Polise Duda
mgr Dorota Tarka-Boksa

(główny księgowy)

2013-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej,
w Opatowcu

Chlebiniarz Cugowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004-23-11 · Regon 260168991	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	URZĄD GMINY w OPATOWCU WPLYNEŁO REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY dnia: 23.12.2012 podp:
Numer identyfikacyjny REGON 260168991	sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	WÓJT GMINY OPATOWIEC
	roku	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	82 278,28	71 998,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		71 998,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	77 375,58	80 111,56
I. Amortyzacja		5 165,48
II. Zużycie materiałów i energii	6 797,35	17 614,69
III. Usługi obce	2 837,77	3 927,12
IV. Podatki i opłaty		24,50
V. Wynagrodzenia	56 826,02	42 766,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 530,45	7 825,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 383,99	1 138,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 650,00
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 902,70	-8 113,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	335,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		

III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 902,70	-7 777,68
G. Przychody finansowe	0,00	401,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,86
I. Odsetki		0,86
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 902,70	-7 377,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+J)	4 902,70	-7 377,48
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 902,70	-7 377,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tarka - Boks Dorota
mgr Dorota Tarka-Boksa

Główny Księgowy/Skarbnik

4135 18 026

telefon

2013-03-29

413

rok m-c dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Opatowcu

mgr Oktawiusz Cugowski

Kierownik jednostki/

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu 28-520 Opatowiec, ul. Rynek 16 NIP 605-004-23-11 · Regon 260168991		Zestawienie zmian w funduszu		URZĄD GMINY w OPATOWCU WPLYNEŁO	
Numer identyfikacyjny REGON 260168991		w jednostki		REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY dnia 28.03.2013 r. sporządzone podpis:	
		NA 31 GRUDNIA 2012		Wójt Gminy Opatowiec	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		-1 922,91		-94,22	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		84 107,52		77 637,64	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 828,69		4 902,70	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		82 278,83			
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego n				71 998,02	
II.4. Aktualizacja środków trwałych					
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje					
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrze					
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący					
II.9. Inne zwiększenia				736,92	
III. Zmniejszenia funduszu jednostki		82 278,83		72 734,94	
III.1. Strata za rok ubiegły					
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe				72 734,94	
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok					
III.4. Dotacje i środki na inwestycje					
III.5. Pokrycie amortyzacji					
III.6. Aktualizacja środków trwałych					
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji					
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopat					
III.10. Inne zmniejszenia					
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		-94,22		4 808,48	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		4 902,70		-7 377,48	
V.1. zysk netto		4 902,70			
V.2. strata netto (-)				-7 377,48	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		0,00			
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)		4 808,48		-2 569,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Tarka Rozse Dorota
mgr Dorota Tarka-Bok

2013-03-29

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Opatowcu
mgr Oktawiusz Cugowski

Główny Księgowy/Skarbnik

n-c dzień

Kierownik jednostki/

Informacja do sprawozdania finansowego Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowcu za okres od: 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

I. Informacje wstępne:

1. Samorządowa Instytucja Kultury

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu,
ul. Rynek 16,
28.520 Opatowiec.

1. Numery identyfikacyjne

Nip: 605-004-23-11
Regon: 260168991

2. Forma organizacyjno -prawna:

Instytucja kultury

3. Utworzenie Gminnej Biblioteki Publicznej .

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy w Opatowcu.

4. Zarządzanie Gminną Biblioteką Publiczną.

Gminną Biblioteką w Opatowcu zarządza Dyrektor i reprezentuje ją na zewnątrz.
-mgr Oktawiusz Cugowski.

5. Organizacja i przedmiot działalności Gminnej Biblioteki Publicznej.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy, nauki oraz rozwijanie kultury.

Podstawowe zadania biblioteki to:

- gromadzenie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych,
- obsługa użytkowników, a przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej i edukacyjnej.

6. Sprawozdanie finansowe za rok 2011

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 zamknięto sumą bilansową w kwocie: 5281,59 zł oraz wynikiem finansowym netto (zysk) 4902,70 zł.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć

przyszłości. Na dzień 31.12.2012r. nie wystąpiły fakty i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

III. Informacja dodatkowa:

1. Jednostka prowadzi rachunkowość na zasadach określonych ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości /Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami/ oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.
2. Biblioteka sporządza na dzień: 31.12.2012r bilans jednostki budżetowej , rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie roczne Rb-UN (roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych) ,
Rb-UZ (roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań)
3. Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.
4. W myśl art. 46 ust.1 ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący rok tj. 31.12.2012r. i poprzedni rok obrotowy na dzień: 31.12.2011r.
5. W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2012r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj.2011r.
6. Wycenione w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia, lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenia. Metodą amortyzacji jest metoda liniowa – stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie po podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 3500 zł następuje od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) środki trwałe o niskiej wartości tzw. Nisko cenne (do 3500 zł) amortyzują się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
 - d) wszystkie materiały przeznaczone na bieżące potrzeby np. środki czystości, art. biurowe wycenia się w cenach zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie.
 - e) należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty,
 - f) środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

IV. Sytuacja finansowa i gospodarcza jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych przez ustawę z dnia: 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 128 z późniejszymi zmianami/.

Podstawowym źródłem przychodów w 2012 roku były środki pochodzące z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w wysokości: 69998,02 zł oraz środki pozyskane z Biblioteki Narodowej z Warszawy w wysokości 2000,00 zł.

1) Przychody

Przychody za 2012r. kształtują się następująco:

- ogółem przychody z dotacji w wysokości: 71998,02 zł
- przychody finansowe (należności od innych podmiotów) 401,06 zł
- pozostałe przychody operacyjne (zwrot nadpłaty z ZUS i U.S za lata ubiegłe) 335,86 zł

Razem: 72.734,94 zł

2) Koszty

- amortyzacja środków trwałych 5.165,48 zł
- wyposażenie biblioteki 17.614,69 zł
- usługi obce (usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, prowizje bankowe) 3.927,12 zł
- podatki i opłaty 24,50 zł
- wynagrodzenia osobowe 42.766,56 zł
- ubezpieczenia społeczne (składki ZUS i F.P) 7.825,01 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników (ZFŚS) 1.650,00 zł
- delegacje służbowe 1.138,20 zł
- koszty finansowe 0,86 zł

Razem: 80.112,42 zł

3) Stan na 31.12.2012r.:

Wynik finansowy zamyka się w kwocie -7.377,48 zł.

Na obecny wynik wpłynęło umorzenie środków trwałych, które nie zostały umorzone w latach ubiegłych oraz naliczenie wynagrodzeń rocznych za 2012 rok.

Na dzień 31.12.2012r. Gminna Biblioteka Publiczna posiadała środki na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie: 319,90 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Opatowcu nie posiadała zaległości w składkach do ZUS-u i do Urzędu Skarbowego – wszystkie płacone są na bieżąco.

Na koniec 2012r. w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnienie wynosiło 1 1/3 etatu.

Na dzień 31.12.2012r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w zakresie kontynuacji dalszej działalności.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Tarka-Boksa
mgr Dorota Tarka-Boksa

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Opatowcu

Dorota Tarka-Boksa