

Projekt uchwały
z dn. 12.05.2013r.

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2012 r.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2012 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 795,51 zł
 - 2) Rachunku zysków i strat , sporządzonego za okres od 01.01.2012r . do 31.12.2012 r. wykazujący stratę w kwocie 2469,36 zł
- 3) Informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do Uchwały Rady Gminy Ciepłowody z dnia

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, jakim jest Rada Gminy Ciepłowody.

BILANS
sporządzony na dzień : 31.12.2012 rok

jednostka obliczeniowa zł.

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2011	31.12.2012		31.12.2011	31.12.2012
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 264,84	799,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	3 377,66	5 264,84
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-52,13	-2 469,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) Inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		

B. Aktywa obrotowe		3 204, 87	795, 51	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I.	Zapasy						
1.	Materiały			-	do 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			-	powyżej 12 miesięcy		
3.	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4.	Towary			f)	zobowiązania wekslowe		
5.	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II.	Należności krótkoterminowe			h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3.	Fundusze specjalne		
-	do 12 miesięcy			IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
-	powyżej 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
b)	Inne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	krótkoterminowe		
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	Inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 204, 87	795, 51				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
-	udziały lub akcje						
-	Inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
-	udziały lub akcje						
-	Inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 204, 87	795, 51				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 204, 87	795, 51				
-	Inne środki pieniężne						
-	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem		3 204, 87	795, 51	Pasywa razem		3 204, 87	795, 51

Sporządzono dnia:

Główny księgowy
Barbara Gerlach

Dyrektor Biblioteki
Irena Skoczyła

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31.12.2012 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2011	31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	65 430,85	70 750,49
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	11 725,42	11 516,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 394,87	2 205,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 137,96	47 162,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 923,13	9 743,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	252,77	117,24
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-40 450,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	65 430,85	-40 750,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65 372,12	62 241,13
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	65 372,12	62 241,13
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)		
G. Przychody finansowe	-52,73	-2 469,36
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		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-52,73	-2 469,36
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		
L. Podatek dochodowy	-52,73	-2 469,36
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-52,73	-2 469,36

Główny księgowy

Barbara Gerlach

Sporządzono dnia:

 Dyrektor Biłłoteki
 Irena Skoczylas

GMINNA
Biblioteka Publiczna
57-211 Ciepłowody

Urząd Gminy Ciepłowody
W P L Y N Ę Ł O
22.05.2013
Nr 1057 / 72.2.2
podpis 7

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2012 r.

1. **Nazwa instytucji i adres**
Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
ul. Szkolna 2
57-211 Ciepłowody.
NIP 8871636685
REGON 890522605
2. **Organ założycielski**
Rada Gminy Ciepłowody
3. **Forma prawna**
Samorządowa instytucja kultury
4. **Organ prowadzący rejestr**
Gmina Ciepłowody
Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 30.12.2000 r. pod pozycją nr 1
5. **Przedmiot działalności:**
 - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z póź.zm.)
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź.zm)
 - Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.
6. **Sprawozdanie finansowe** za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. jest jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
6. **Przyjęte zasady rachunkowości** przy sporządzaniu sprawozdania za 2012 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z póź.zm.)

 - a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,
 - b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2012 r.
 - c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

- d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy
7. Na rok 2012 rada Gminy w Ciepłowodach przyznała dla Gminnej Biblioteki w Ciepłowodach dotację podmiotową w wysokości 62.781 zł, zgodną z planem finansowym na 2012 r.
- Na mocy umowy Nr z dnia z Biblioteką Narodową w Warszawie Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach otrzymała dotację celową w wysokości 5100 zł na zakup książek (nowości wydawniczych), ponadto Gminna Biblioteka w Ciepłowodach otrzymała dofinansowanie do opłaty Internetu z Fundacji Orange w wysokości 400,13 zł.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody.
9. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 62.781 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 5100 zł plus dofinansowanie z Fundacji Orange w wysokości 400,13 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 70.750,49 zł
10. **Specyfikacja przychodów** uzyskanych w 2012 r.
- dotacja Gminy Ciepłowody – 62.781 zł
 - dotacją celowa – 5100 zł
 - Fundacja Orange – 400,13 zł
 - Pozostałe środki – 3.264,87 zł (stan na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2012	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	62781	87,75
2.	Dotacja z Ministerstwa kultury	5100	7,13
3.	Fundacja Orange	400,13	0,56
4.	Środki na początek roku	3264,87	4,56
	Ogółem przychody	71.546 zł	

11. **Struktura zatrudnienia** w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach : na dzień 31.12.2012 r. zatrudniała 3 osoby , w tym 2 osoby na podstawie umowy zlecenie
- 1 etat Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach
 - księgowa – umowa zlecenie
 - Kierownik Punktu Bibliotecznego w Starym Henrykowie – umowa zlecenie
12. **Analiza poniesionych kosztów:**
- a) Wynagrodzenia pracowników – 47.168,36 zł

b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 8.649,28 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.093,93 zł

d) zakup usług – 1.551,96 zł

w tym: - usługi bankowe – 329,68 zł

- zapłata za telefon – 695,35 zł

- opłata pocztowa – 126,80 zł

- Internet – 400,13 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 12.169,67 zł

w tym: - zakup książek – 10.100 zł

- zakup mat.biurowych – 537,19 zł

- zakup środków czystości – 469,40 zł

- prenumerata czasopism – 590,32 zł

- inne (nagrody na konkursy, zdjęcia) – 472,76 zł

f) delegacje – 117,29 zł

Razem koszty: 70.750,49 zł

Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2012 r. księgozbiór liczył 21527 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 612 wol. Na kwotę 10.100 zł

Główny księgowy

Barbara Gurlach

Dyrektor Biblioteki
Irena Skoczylas
Irena Skoczylas