

**Uchwała Nr XVIII/134/2012
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 6 czerwca 2012r.**

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2011.**

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 ze zmianami) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) uchwała, co następuje:

- § 1.1 Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2011 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011r.
 - 2) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2011r.
 - 3) informacji dodatkowej za rok 2011.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVIII/134/2012
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 6 czerwca 2012

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Rakoniewicach
62-067 Rakoniewice, ul. Krystyny 30
NIP 995-00-99-621

(pieczęć jednostki)



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
A	Aktywa trwałe	965,86		A	Kapitał (fundusz) własny	1 915,87	326,18
I	Wartości niematerialne i prawne	780,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 592,87	1 915,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	780,00		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	185,86		VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	185,86		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-677,00	-1 589,69
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	185,86		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 917,88	7 274,20
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		
	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	6 995,74	7 274,20
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	8 867,89	7 600,38	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	73,10	87,20		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	73,10	87,20		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	7 135,14	6 213,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	6 995,74	7 274,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	922,14	
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	922,14	
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 135,14	6 213,00		- krótkoterminowe	922,14	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	922,14					
	- do 12 miesięcy	922,14					
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	6 213,00	6 213,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	1 659,65	1 300,18				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 659,65	1 300,18				
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	1 659,65	1 300,18				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 659,65	1 300,18				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	9 833,75	7 600,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 833,75	7 600,38

Sporządzono dnia 30.03.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Andrzejewska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Dudzińska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT



(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 054,18	687,15
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 054,18	687,15
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	375 754,18	369 347,25
I	Amortyzacja	3 080,00	965,86
II	Zużycie materiałów i energii	52 852,50	65 742,28
III	Usługi obce	61 901,46	24 892,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	218 574,06	226 045,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 368,21	49 688,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	977,95	2 012,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-374 700,00	-368 660,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	374 023,00	367 070,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	370 943,00	367 070,41
III	Inne przychody operacyjne	3 080,00	
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)	-677,00	-1 589,69
G	Przychody finansowe		
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)	-677,00	-1 589,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-677,00	-1 589,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-677,00	-1 589,69

Sporządzono dnia 30.03.2012

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Andrzejewska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Maria Dudzińska

Maria Dudzińska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2011 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach jest gminną instytucją kultury, której organizatorem jest gmina Rakoniewice.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- oddziału podstawowego z siedzibą w Rakoniewicach przy ul. Krystyny 30
- filii w Rostarzewie
- filii w Ruchocicach
- filii w Jabłonnej
- filii w Łąkiem

Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Gminy Rakoniewice Nr XXVI/160/2000 z dnia 27 grudnia 2000 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców gminy Rakoniewice oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Biblioteka przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2011.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/ wartości materialne i prawne: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2/ środki trwałe: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 3/ inwestycje krótkoterminowe: według cen nabycia
- 4/ należności: w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/ kapitały własne: w wartości nominalnej
- 6/ zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1/ Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Rakoniewicach dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.

3/ Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Rakoniewicach za 2011 r.**

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>11 352,80</i>	<i>-</i>	<i>7 800,00</i>	<i>3 552,80</i>
<i>Środki trwałe</i>	<i>17 137,00</i>	<i>7 800,00</i>	<i>-</i>	<i>24 937,00</i>

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Umorzenie roczne	Wartość środków trwałych na koniec roku
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>2 772,80</i>	<i>780,00</i>	<i>3 552,80</i>
<i>Środki trwałe</i>	<i>24 751,14</i>	<i>185,86</i>	<i>24 937,00</i>

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Rakoniewicach i jej filiach znajdują się:
 - a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 359 642,39 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 359 642,39 zł
 - b. - pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 105 687,64 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 105 687,64
2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie posiada żadnych zobowiązań na koniec roku obrotowego.
8. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
9. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Rakoniewice.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach był okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2011 zamknął się stratą w kwocie 1 589,69 zł.
Strata za 2011 r. w całości zostanie pokryta z funduszu instytucji.
Poniższa tabela przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2011 r.

Stan na dzień 01.01.2010 r.	876,91
Wpływy za 2011 r.	367 757,56
Wydatki za 2011 r.	368 395,49
Stan na dzień 31.12.2011 r.	238,98

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 0
 - w tym kobiet - 0
 - w tym mężczyzn – 0
 - b) na stanowiskach nierobotniczych – 8
 - w tym kobiet – 8
 - mężczyzn - 0

Ogółem osób : 8
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2011 wyniosły 226 045,06 zł
 - w tym:
 - osobowe – 223 495,06 zł
 - bezosobowe – 2 550,00 zł

**Uzasadnienie do Uchwały
Nr XVIII/134/2012
Rady Miejskiej w Rakoniewicach
z dnia 6 czerwca 2012r.**

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2011.

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art.45 ust.2 cytowanej ustawy składa się z :bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej , obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały uznaje się za zasadne.