

**Uchwała Nr XXX/234/2013**  
**Rady Miejskiej w Rakoniewicach**  
**z dnia 12 czerwca 2013r.**

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2012.**

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 ) Rada Miejska w Rakoniewicach uchwala co następuje:

§ 1.1 Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za rok 2012 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012r.
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2012r.
- 3) informacji dodatkowej za rok 2012.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXX /234 / 2013  
Rady Miejskiej w Rakoniewicach  
z dnia 12 czerwca 2013

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



**BILANS - KONTA**

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: .....

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	<b>Aktywa trwałe</b>			A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	326,18	34,67
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 915,87	326,18
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			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	-1 589,69	-291,51
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	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	7 274,20	167,98
d)	środki transportu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
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	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 274,20	167,98
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		86,33
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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	<b>Aktywa obrotowe</b>	7 600,38	202,65	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		86,33
I	<b>Zapasy</b>	87,20	47,45		- do 12 miesięcy		86,33
1	Materiały	87,20	47,45		- 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	6 213,00		i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	7 274,20	81,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	6 213,00			- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	6 213,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 300,18	155,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 300,18	155,20				
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	1 300,18	155,20				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 300,18	155,20				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	7 600,38	202,65		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	7 600,38	202,65

Sporządzono dnia 22.04.2013

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

(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

sporządzony za okres 31.12.2012

(wariant porównawczy)

Urząd Miejski Gminy  
Rakoniewice  
KOREKTA  
Y N E L O  
dnia 22.04.2013  
Liczba... 327... zał.  
podpis... [podpis]...  
jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	687,15	742,42
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	369 347,25	390 664,93
I	Amortyzacja	965,86	
II	Zużycie materiałów i energii	65 742,28	71 528,88
III	Usługi obce	24 892,55	25 259,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	226 045,06	236 971,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 688,94	55 520,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 012,56	1 383,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-368 660,10	-389 922,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	367 070,41	389 631,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	367 070,41	389 631,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 589,69	-291,51
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-1 589,69	-291,51
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-1 589,69	-291,51
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-1 589,69	-291,51

Sporządzono dnia 22.04.2013

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 jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach za 2012 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, Ruchocicach, Jabłonie, 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.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

### **Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Biblioteka 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 2012 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	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 552,80</b>	-	-	<b>3 552,80</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>24 937,00</b>	-	-	<b>24 937,00</b>

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe  
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Umorzenie roczne	Wartość środków trwałych na koniec roku
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 552,80</b>	-	<b>3 552,80</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>24 937,00</b>	-	<b>24 937,00</b>

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Rakoniewicach znajdują się:
  - a. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 389 114,94 zł  
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 389 114,94 zł
  - b. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 116 173,13 zł  
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 116 173,13 zł
2. Wartość gruntów użytkowych wieczyście – 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.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Rakoniewicach posiada zobowiązanie na koniec roku obrotowego z tytułu usług telekomunikacyjnych w kwocie 86,33 zł.
9. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
10. 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się stratą w kwocie 291,51 zł.  
Strata za 2012 r. w całości zostanie pokryta z funduszu instytucji.  
Poniższa tabela przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2012 r.

Stan na dzień 01.01.2012 r.	238,98
Wpływy za 2012 r.	390 373,42
Wydatki za 2012 r.	390 538,85
Stan na dzień 31.12.2012 r.	73,55

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
    - w tym mężczyzn - 0
 Ogółem osób : 8
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2012 wyniosły 236 971,97 zł
  - w tym:
  - osobowe - 233 321,97 zł
  - bezosobowe – 3 650,00 zł

**Uzasadnienie do  
Uchwały Nr XXX/234/2013  
z dnia 12czerwca 2013**

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

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.