

**UCHWAŁA NR XXXIII/235/2013
RADY GMINY W SULMIERZYCACH**

z dnia 27 czerwca 2013 r.

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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) i art. 53 ust.1 ustawy o z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (D. U. z 2013r. poz.330)**Rada Gminy w Sulmierzycach uchwala co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.;
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Kruszyński

Sprawozdanie o przebiegu planu finansowego
w samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sulmierzycach za 2012 rok

I.	Przychody	961 427,35
	W tym:	
	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy na 2012 r.	219 000,00
	Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	4 700,00
	Przychody finans. – kapitalizacja odsetek	11,40
	Przychody oper. – darowizny na orkiestrę	6 275,95
	Dotacja z Instyt. Książki na budowę nowej biblioteki	700 000,00
	Dotacja z budż. gminy na budowę nowej bibliot.	31 440,00
II.	Koszty ogółem wykonanie	233 244,74
	ZUŻYCIE MATER. I ENERGII	46 834,29
	w tym:	
	<u>- zakup książek</u>	
	zakupiono 842 woluminy za kwotę	17 280,11
	<u>- książki na nagrody</u>	623,18
	<u>- czasopisma</u>	3 099,38
	<u>- węgiel</u>	6 524,44
	<u>- art. papiern., mat. biurowe i inne</u>	17 069,61
	zakupiono m.in. program księgowy OPTIMA , 2 stoły, 12 krzesel, szafę, regał, 2 szafki, szafę ubraniową, szafę metalową, warnik i dzbanki, podpis elektron., dysk zewnętrzny, doptacono do aparatu fotograf.	
	<u>- środki czystości, herbata</u>	667,82
	<u>- energia elektr.</u>	1 249,75
	<u>- progr. antywirus.</u>	320,00
	USŁUGI OBCE	8 505,98
	w tym:	
	<u>- konserwacja sprzętu</u>	717,57
	<u>- abonament rtv</u>	88,26
	<u>- przegląd gaśnic i budynku</u>	22,14
	<u>- abonament telefon.</u>	1 646,51
	<u>-wywóz nieczyst.</u>	295,23
	<u>- serwis progr. bibliotecznego</u>	492,00

- <u>spotkania autorskie</u>	2 172,00
- <u>usługi informatyczne</u>	3 072,27
w tym strona internetowa	
WYNAGRODZENIA	98 333,33
w tym:	
- <u>wynagrodzenia pracown.</u>	88 153,33
- <u>nagroda roczna</u>	7 480,00
- <u>fundusz nagród</u>	2 700,00
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	23 328,86
w tym:	
- <u>ubezp. społ. + fund. pracy</u>	19 864,75
- <u>odpis zfśś</u>	3 464,11
POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	1 000,70
w tym:	
- <u>ubezp. sprzętu</u>	306,00
- <u>delegacje</u>	694,70
KOSZTY FINANSOWE	1 365,63
ORKIESTRA DĘTA GMINY SULMIERZYCE	30 875,95
w tym:	
<u>wynagrodzenie kapelmistrza</u>	21 224,32
<u>zakup nowych instrumentów</u>	9 160,10
zakupiono: perkusję, saksofon, klarnet, puzon, trąbkę	
<u>naprawa instrumentów</u>	491,53
KÓŁKO FOTOGRAFICZNE	23 000,00
w tym:	
<u>wynagrodzenie instruktora</u>	10 726,00
<u>zakup sprzętu</u>	12 274,00
zakupiono: laptop z oprogramow., lampy, statywy, światłomierz, projektor, ekran, program photoshop, aparat fotograf.(częściowo zapłacony z kółka, częściowo z biblioteki)	
III. Inwestycje rozpoczęte	731 440,00
BUDOWA NOWEJ BIBLIOTEKI	731 440,00
w tym:	
wykonanie projektu pomp ciepła, faktura za pierwszy etap budowy, za energię elektryczną oraz nadzór inwest.	

Informacja o przebiegu planu finansowego samorządowej

Instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej

w Sulmierzycach za 2012 r.

Lp.	Treść	Plan na 2012r.	Wykonanie	% wykonania
I.	Śr. pien. na pocz. roku	19,36	0,00	-
II.	Przychody ogółem	1 279 978,35	961 427,35	75
1	Dotacja podmiot. z budż. gm.	569 000,00	250 440,00	44
2	Przychód z budż. państw.	704 700,00	704 700,00	100
3	Przychody operacyjne	6 275,95	6 275,95	100
4	Przychody finansowe	115,41	11,40	10
III	Koszty ogółem	229 987,35	233 244,74	101
1	Zużycia mat.	61 187,35	66 361,48	108
2	Usługi obce	7 800,00	8 184,25	105
3	Podatki i opłaty	700,00	88,26	13
4	Wynagrodzenia	127 100,00	129 784,91	102
5	Składki na ub. społ.	29 600,00	26 420,01	89
6	Pozost. koszty rodz.	2 700,00	1 040,20	39
7	Koszty finans.	900,00	1 365,63	152
IV	Inwestycje rozpoczęte	1 050 000,00	731 440,00	70
V	Należności ogółem	0,00	0,00	-
	W tym wymagalne	0,00	0,00	-
VI	Zobowiązania ogółem	0,00	3 257,39	-
	W tym wymagalne	0,00	0,00	-

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
(wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Kwota zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	223 700,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	223 700,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	231 879,11
I. Amortyzacja	0,00

II. Zużycie materiałów i energii	66 361,48
III. Usługi obce	8 184,25
IV. Podatki i opłaty	88,26
V. Wynagrodzenia	129 784,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 420,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 040,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	- 8 179,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	737 715,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	731 440,00
III. Inne przychody operacyjne	6 275,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Strata za zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D+E)	729 536,84
G. Przychody finansowe	11,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II. Odsetki	11,40
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	1 365,63
I. Odsetki	0,00
II. Strata za zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	1 365,63
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	728 182,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	728 182,61
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozostałe obowiązk. zmniejsz. zysku (zwiększenia straty)	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	728 182,61

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2012 r. (wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	731 440,00	A. Kapitał (fund.) własny	19,36	728 182,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fund.) podstawowy	-1 824,07	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpł. na kap. podst. (wielk. „-”)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielk. „-”)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	731 440,00	IV. Kapitał (fund.) zapasowy	0,00	0,00
V. Długoterm. rozlicz. międzokr.	0,00	0,00	V. Kapitał (fund.) z aktual. wyceny	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	19,36	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	1 842,43	728 182,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	119,72	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu r. obrot.	0,00	0,00
IV. Krótkotermin. rozl. międzokr.	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zob.	0,00	3 257,39
Aktywa razem	19,36	731 440,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	3 257,39
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			Pasywa razem	19,36	731 440,00

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

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

1. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 8 249,53 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru 223 775,56 zł.
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2012

Gminna Biblioteka Publiczna w Sulmierzycach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie *Uchwały Nr XXI/110/2005 Rady Gminy w Sulmierzycach z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach* oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2011 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.). Siedziba GBP znajduje się w Sulmierzycach przy ulicy Strażackiej 2. GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 15.10.2002 r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON 100172844 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 5080035522.

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. GBP sporządza roczne sprawozdania na dn. 31.12..2012. tj.:

- bilans jednostki (wersja uproszczona),
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową (wersja uproszczona).

Instytucja prowadzi inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W GBP zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych składników trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną na zasadach określonych przez Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej wyższej niż 3 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie za 2012 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Bilans GBP w Sulmierzycach za rok 2012 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 731 440,00 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk 728 182,61 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

a) po stronie aktywów :

- aktywa trwałe w kwocie 731 440,00 zł, tj. inwestycje długoterminowe -
budowa nowej biblioteki

b) po stronie pasywów :

- fundusz własny w kwocie 728 182,61 zł
- zobowiązania wobec ZUS i US 3 257,39 zł

Podatek dochodowy za okres do 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości dochodu, czyli kwoty 223 700,00 zł plus pozostałe przychody w kwocie 6 275,95 zł na cele statutowe działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Urzędu Gminy w Sulmierzycach w wysokości 731 440,00 zł na budowę nowej biblioteki z programu „Biblioteka plus infrastruktura bibliotek”,

Zysk bilansowy netto za 2012 rok w kwocie 728 182,61 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2012 r. wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,00 etaty, z tego:

- kierownik – 1 osoba – 1 etat,
- młodszy bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,5 etatu,
- główny księgowy – 1 osoba – 0,25 etatu,
- sprzątaczką – 1 osoba – 0,25 etatu.