

UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ W TŁUSZCZU
z dnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Tłuszczu za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 j.t.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 j.t.) Rada Miejska w Tłuszczu uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna w Tłuszczu za rok 2012, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku.
- 2) Rachunek zysków i strat za rok 2012.
- 3) Informacja dodatkowa.

§ 2

Sprawozdanie wymienione w § 1 stanowi załącznik do Uchwały.

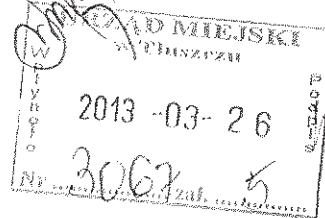
§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do Uchwały NrRady Miejskiej w Tłuszczu z dnia roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Tłuszczu za 2012 rok.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

INFORMACJA DODATKOWA



do sprawozdania finansowego od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 Biblioteki Publicznej w Tłuszczu.

I. Biblioteka Publiczna będąc jednostką organizacyjną zaliczaną do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z rozdziału 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie sporządzone jest na dzień bilansowy na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

Zadania szczegółowe określa statut.

III. Biblioteka Publiczna z siedzibą w Tłuszczu, ul. Kościuszki 7 powstała na mocy wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 2/2008r.

IV. W dniu 04-04-2008 r. ze struktur Centrum Kultury została wyłączona Biblioteka na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach /Dz. U. Nr 85, poz.539 z póź. zm./ oraz Uchwały Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 20 lutego 2008 r. jako samodzielna instytucja kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna.

V. Aktywa jednostki to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszane o umorzenie tych środków w roku 2012, oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pasywa jednostki to fundusz jednostki, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu funduszu środków specjalnych (ZFŚS).

Wszystkie przychody jednostki: dotacje, dochody własne i darowizny przeznaczone są na działalność statutową.

Bilans sporządzono od 01-01-2012 r. do 31-12-2012

Przychody i koszty jednostki kształtują się następująco:

Przychody:

Dotacje:

a) dotacje z UM 594826,00

Dochody z działalności:

a) prowizje bankowe 1148,10

b) pozostałe przychody 29688,87

Razem 625662,97

Koszty jednostki kształtują się następująco:

a) Amortyzacja	34048,52
b) Zużycie materiałów i energii	80800,68
c) Usługi obce	33716,41
d) Wynagrodzenia	440790,93
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98795,99
f) Podróże służbowe	2191,87
<u>g) Pozostałe koszty</u>	<u>1714,42</u>
Razem	692058,82

VI. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

VII. Materiały w Bibliotece Publicznej nabywane są do bieżącego użytku, lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

VIII. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych raz w roku od tych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3500,00 zł. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3500,00 zł to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zapisuje się całą wartością w koszty uzyskania przychodu i umarza w miesiącu zakupu, ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej wartości początkowej.

IX. Czas trwania jednostki nieograniczony.

Rok obrotowy 2012 r. rozpoczyna się datą 01.01.2012 a kończy dniem bilansowym 31 grudnia 2012 r. w 2012 roku jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wszystkie dane bilansowe obejmują zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w roku obrotowym.

X. Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 12 osób a średniorocznie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 10,96.

Anna Malicka
Anna Malicka
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Boguszeńska
mgr Bogumiła Boguszeńska

Środki trwałe w 2012 roku o wartości powyżej 3 500 zł

Wartość Inwentarzowa - konto 010				
GRUPA	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
GR 0	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. I	682 684,48	0,00	0,00	682 684,48
GR. II	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. III	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. IV	35 377,92	0,00	1 530,75	33 847,17
GR. V	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VII	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VIII	5 154,50	2 413,70	0,00	7 568,20
0	723 216,90	2 413,70	1 530,75	724 099,85

Umorzenia - konto 071				
GRUPA	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
GR 0	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. I	99 702,64	17 067,11	0,00	116 769,75
GR. II	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. III	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. IV	29 393,57	1 672,57	0,00	31 066,14
GR. V	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VII	0,00	0,00	0,00	0,00
GR. VIII	5 154,50	2 413,70	0,00	7 568,20
0	134 250,71	21 153,38	0,00	155 404,09

Wartość netto do bilansu

GRUPA	Wartość netto
GR 0	0,00
GR. I	565 914,73
GR. II	0,00
GR. III	0,00
GR. IV	2 781,03
GR. V	0,00
GR. VI	0,00
GR. VII	0,00
GR. VIII	0,00
0	568 695,76

Gr. I budynki									
L.p. Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2012	% umorzenia	Umorzenie za 2012 r.	Umorzenie na 31-12-2012	Wartość netto	
1. Budynek	682684,48	1	682684,48	99702,64	2,5	17067,11	116769,75	565914,73	
Suma									
Gr. IV maszyny i urządzenia									
L.p. Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2012	% umorzenia	Umorzenie za 2012 r.	Umorzenie na 31-12-2012	Wartość netto	
1 Zestaw komputerowy 1lkonk	3333,33	3	10000,00	10000,00	30	0	10000,00	0	
2 Zestaw komputerowy	3972,90	1	3972,90	0	30	1191,87	1191,87	2781,03	
3 Zestaw komputerowy	2414,05	1	2414,05	2414,05	30	0	2414,05	0	
4 Zestaw komputerowy	3184,63	1	3184,63	3184,63	30	0	3184,63	0	
5 Zestaw komputerowy	2424,99	1	2424,99	2424,99	30	0	2424,99	0	
6 Zestaw komputerowy	3241,05	1	3241,05	3241,05	30	0	3241,05	0	
7 Zestaw komputerowy	2232,60	2	4465,20	4465,20	30	0	4465,20	0	
8 Piec gazowy	4144,35	1	4144,35	4144,35	7	0	4144,35	0	
Suma			33847,17	29874,27	217,00	1191,87	31066,14	2781,03	
Gr. VIII narzędzia przyrządy									
L.p. Nazwa	cena jedn.	ilość	wartość	Umorzenie na 01-01-2012	% umorzenia	Umorzenie za 2012 r.	Umorzenie na 31-12-2012	Wartość netto	
1. Telewizor Sony	4000,00	1	4000,00	4000,00	20	0	4000,00	0	
2. Kserokopiarka	3568,20	1	3568,20	3568,20	20	0	3568,20	0	
Suma			7568,20	7568,20		0,00	7568,20	0,00	
Ogółem			724099,85	137145,11		18258,98	155404,09	568695,76	

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne za rok 2012

WNIP

Nazwa	B.O	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzenie	B.Z.
Wartości Niematerialne i Prawne	15317,61	0	0	0	12895,14	28212,75

Pozostałe środki trwałe

Nazwa	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzenie	B.Z.
Wypożyczenie	63212,07	49277,57	0	zakup oraz korekta wg. Inwentaryzacji	112489,64	0
Księgozbiór	418556,65	40107,39	297,80	zakup, darowizna, ubytki	458961,84	0
Razem	481768,72	89384,96	297,80	0	571451,48	0

Umorzenie WNIP

LP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa środka trwałego	Umorzenie na 01-01-2012	% umorzenia	Umorzenie za rok 2012	Umorzenie ogółem
1.	WNIP	7220,49	7 220,49	50	0	7220,49
2.	WNIP 2012	23991,82	8996,85	50	11995,41	20992,26
Razem		31212,31	16 217,34		11995,41	28212,75

Anna Majewska
Anna Majewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Bogumila Boguszewska
mgr Bogumila Boguszewska

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012			31-12-2011	31-12-2012
A	Aktywa trwałe	603961,16	571695,32	A	Kapitał (fundusz) własny	632176,54	567563,34
I	Wartości niematerialne i prawne	14994,97	2999,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	671104,30	633959,19
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	14994,97	2999,56	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	588966,19	568695,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	588966,19	568695,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo						
b)	budynki, lokale i obiekty	582981,84	565914,73				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5984,35	2781,03	VIII	Zysk (strata) netto	-38927,76	-66395,85
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27125,86	46547,14
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	27125,86	46547,14
	– inne papiery wartościowe			I	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	24215,02	39911,93
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	55341,24	42415,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o – do 12 miesięcy – powyżej 12 miesięcy		618,00 618,00
2	Półprodukty i produkty w toku						
3	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary			f)	zobowiązania weksłowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, cel,	3725,07	6502,52
II	Należności krótkoterminowe	1498,00	618,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	20489,95	32791,41
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy – powyżej 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	2910,84	6635,21
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	1498,00	618,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy – powyżej 12 miesięcy		618,00 618,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe – krótkoterminowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1498,00	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	53843,24	41797,16				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53843,24	41797,16				
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 – środki pieniężne w kasie i na rachunkach – inne środki pieniężne – inne aktywa pieniężne	53843,24 53843,24	41797,16 41797,16				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	659302,40	614110,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	659302,40	614110,48

Sporządzono dnia 20 marca 2012 r.

Anna Majłicka
Główny Księgowy

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

Dyrektor
Biblioteki Publicznej

mgr Bogumiła Boguszewska

(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

na dzień 31-12-2012

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Na koniec 2012-12	Kwota za rok ubiegły
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	594 826,00	588 500,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje	594 826,00	588 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	692 058,82	660 221,95
I.	Amortyzacja	34 048,52	29 627,74
II.	Zużycie materiałów i energii	80 800,68	83 895,51
III.	Usługi obce	33 716,41	41 227,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	440 790,93	414 878,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 795,99	87 289,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 906,29	3 303,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-97 232,82	-71 721,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	29 688,87	30 974,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	29 688,87	30 974,22
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-67 543,95	-40 747,73
G.	Przychody finansowe	1 148,10	1 819,97
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	1 148,10	1 819,97
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-66 395,85	-38 927,76
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-66 395,85	-38 927,76
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-66 395,85	-38 927,76

Data sporządzenia: 17-05-2012

Podpis

Anna Majewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogumiła Boguszevska