

**UCHWAŁA NR 237/XXVI/13
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 26 kwietnia 2013 r.

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

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2013r., poz. 330/ w związku z art. 267 ust.1. pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm./

Rada Gminy w Poczesnej

uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2012 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat, oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości, powstałą stratę proponuje się pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

mgr inż. Lidia Kaźmierczak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej
za rok 2012.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną, przy wsparciu wydruków komputerowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Stratę wykazaną w bilansie roku 2012 proponuje pokryć się z funduszu jednostki.
3. GBP z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody pracowników, nagrody jubileuszowe.
4. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 9.793,16zł:
 - a. Składki ZUS o wynagrodzeń za m-c XII/2012 – 9.793,16zł
5. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych

II.

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej na rok 2012 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, 1/2 etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), 3/4 bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest pałac C.O w sezonie grzewczym.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2
- tabela nr.3

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul.Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255**

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2012	
		wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	395.763,80	93,83
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	7.500,00	1,78
3	Przychody pozostałe	18.501,74	4,39
Razem:		421.765,54	100

Przychody:

Osiągnięte wpływy w 2012r. to kwota 421.765,54zł. Na kwotę przychodów składa się:

- dotacja z Urzędu gminy w Poczesnej – kwota 395.763,80zł .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury – 7.500,00zł
- Pozostałe przychody:
 - darowizny, pozostałe przychody operacyjne – 2.512,60zł
 - dotacje z małych projektów PROW 2007-2013 – otrzymano środki w ramach umowy 00314-6930-UM1240145/11 na kwotę 15.977,04zł
 - przychody finansowe – 12,10zł

Stan rachunku bankowego na 31.12.2012r. Wynosił: 7.629,66zł.

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Poczesnej
ul.Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-255**

Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012
		kwota	kwota
1	Zużycie materiałów	34.047,11	10.418,09
2	Zużycie energii,woda,gaz	19.128,61	19.047,39
3	Usługi telekomunikacyjne,pocztowe,opłaty, pozostałe koszty, budowa sceny drewnianej wraz z ogrodzeniem i odwodnieniem, projekt „Lato z książką”	5.450,37	60.568,23
4	Wynagrodzenia,dodatkowe wynagrodzenia	223.706,90	230.324,52
5	Wynagrodzenia bezosobowe	3.250,00	12.212,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39.958,74	40.193,73
7	Amortyzacja - Zakup książek	50.850,66	38.570,37
8	Odpisy na fundusz socjalny	7.143,07	7.435,07
9	Podróże służbowe, prowizje bankowe,odsetki	2.358,31	3.127,65
10	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	1.218,18	762,92
Razem:		387.111,95	422.659,97

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. w ramach prowadzonej działalności:

- wynagrodzenia osobowe – 214.331,94zł.
- Zakładowy Fundusz Nagród (dodatkowe wynagrodzenia) – 15.992,58zł
- wydatki bezosobowe (umowy zlecenie,dzieło) – 12.212,00zł.
- zakup książek – w tym uwzględniono dotacje Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 7.500zł oraz darowizny książkowe w wysokości 850,50zł. Ogółem wydatkowano 38.570,37zł.

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

- zakup materiałów i wyposażenia – 10.418,09zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druki biblioteczne, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację imprez plenerowych z cyklu „Lato z książką”, zakup środków czystości dla filii bibliotecznych.

- energia, woda, gaz – 19.047,39zł w tym:

- filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda,światło,gaz) – 2.199,58zł

- filia biblioteczna w Nieradzie (woda, światło, gaz) – 2.106,38zł
 - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 3.565,72zł
 - zużycie wody – 709,21zł
 - zużycie gazu (Poczesna) – 10.466,50zł
- usługi materialne i niematerialne – 60.568,23zł w tym na:
- opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej) – 4.832,91zł
 - wywóz nieczystości – 864,53zł
 - pozostałe usługi obce 54.870,20zł m.in. na: budowę sceny wraz z ogrodzeniem i odwodnieniem w ramach projektu PROW 2007-2013 (39.876,19zł); organizację imprez plenerowych z cyklu „Lato z książką”-usługi artystyczne, rozkładanie sceny (13.105,20zł); serwis oprogramowania płacowego, nadzór budowlany nad budową sceny w ramach projektu PROW (1.888,81zł).
- pochodne wynagrodzeń (ZUS i FP) – 40.193,73zł.
- Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości – 762,92zł.
- Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 3.127,65zł
- fundusz socjalny – 7.435,07zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Uproszczony bilans jednostki
sporządzony na dzień 31.XII.2012r.

Aktywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	4474,13	58895,38	A.	Fundusz	3205,06	56731,88
I.	Wartości niematerialne i prawne		17593,71	I.	Fundusz jednostki	41534,43	57626,31
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4474,13	41301,67	II.	Wynik finansowy netto	-	-894,43
1.	Środki trwałe	4474,13	41301,67	1.1	Zysk netto (+)		
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto (-)	38329,37	-894,43
III.	Należności długoterminowe	0		III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
B.	Aktywa obrotowe	15379,70	22141,64	IV.	Odpisy wyniku finansowego (-)		
I.	Zapasy			B.	Fundusze celowe		
II.	Należności krótkoterminowe	3177,50	3047,50	C.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Środki pieniężne	12202,20	19094,14	D.	Zobowiązania krótkoterminowe	16648,77	24305,14
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	2191,00	9793,16
V.	Rozliczenia międzyokresowe			II.	Fundusze specjalne	14457,77	14511,98
C.	Inne aktywa			E.	Rozliczenia międzyokresowe		
				F.	Inne pasywa		
Suma aktywów		19853,83	81037,02	Suma pasywów		19853,83	81037,02

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	344507	419240,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	338300	395763,8
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6207	23477,04
B	Koszty działalności operacyjnej	387111,31	422656,54
I	Amortyzacja	50850,66	38570,37
II	Zużycie materiałów i energii	53175,72	29465,48
III	usługi obce	5450,37	60568,23
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	226956,9	242536,52
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39958,74	40193,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10718,92	11322,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-42604,31	-3415,7
D	Pozostałe przychody operacyjne	4258,73	2512,6
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4258,73	2512,6
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	-38345,58	-903,1
G	Przychody finansowe	16,85	12,1
II	Odsetki	16,85	12,1
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,64	3,43
I	Odsetki	0,64	3,43
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-38329,37	-894,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-38329,37	-894,43
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-38329,37	-894,43