

**Uchwała Nr XXIV/118/2012
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 28 czerwca 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie za 2011 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. art.48 ust.1 pkt.1 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku Nr 165 poz. 1316) i art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2009 r. Nr 62, poz. 504)

Rada Gminy w Waśniowie uchwala co następuje:

§ 1

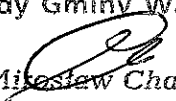
Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe za 2011 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2011 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów**


Mirosław Chamera

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WAŚNIOWIE
ZA 2011 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Rynek 24.

Gminnej Bibliotece Publicznej w Waśniowie podlegają dwie filie biblioteczne w Sarniej Zwoli i Mominie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2009 roku Nr 62, poz. 504), ustawy o bibliotekach z dn.27.06.1997 r. (Dz.U. Nr 85, poz. 539 z póź. zm.) oraz ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2009 roku Nr 165, poz. 1316).

Przedmiotem działalności GBP w Waśniowie i filii jest :

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno- bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie została przekształcona w samorządową instytucję kultury uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

2.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 2/2006 z 1.03.2006 roku oraz Zarządzeniem Nr 3/2009 z 1.10.2009 roku w sprawie zmiany w Zakładowym Planie Kont Kierownika GBP w Waśniowie.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Waśniowie.

Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XIX/91/2012 z dnia 30.01.2012 roku zlikwidowano z dniem 31.01.2012 roku dwie filie biblioteczne:

- z siedzibą w Mominie
- z siedzibą w Sarniej Zwoli

5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz szósty, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2011 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji- lub umorzenia.

- GBP w Waśniowie posiada środek trwały o wartości początkowej 3.582,00 zł, na 31.12.2011 r. całkowicie zamortyzowany,

-stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na koniec 2011 roku wynosi 20.606,78 zł.

- stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wynosił 1.503,00 zł i stanowi oprogramowanie komputerowe, wartość w całości została umorzona.

Instytucja nie prowadzi inwestycji, nie posiada należności długoterminowych, ani aktywów obrotowych.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	125.123,40	9.312,45	-	134.435,85
	Ogółem	125.123,40	9.312,45	-	134.435,85

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata za rok obrotowy 2011 dotyczy zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za XII/2011 rok przekazany do Urzędu Skarbowego dnia 3.01.2012 roku.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- GBP nie utworzyła rezerw

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- Nie dotyczy

10. W bilansie GBP ujęte zostały zobowiązania krótkoterminowe.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty do jednego roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	B.O. Stan na początek 2011 roku	Zwiększenia Obroty roku	Zmniejszenia Obroty roku	B.Z. Stan na koniec roku 2011	Uwagi
1.	3.063,04	71.251,66	71.251,66	-	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (B.O.)
2.	3.760,26	28.936,18	28.936,18	-	Składki ZUS od wynagrodzeń za 2010 rok(B.O.)
3.	911,00	4.967,00	5.406,00	439,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych dotyczący wynagrodzeń za 2010 rok- B.O. i 2011 rok- B.Z.
	7.734,30	105.154,84	105.593,84	439,00	X

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

- Nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach.

Plan przychodów na 2011 dotyczył dotacji organizatora wynosił 130.000,00 zł. Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XVII/84/11 z dnia 29.12.2011 roku plan dotacji został zmniejszony o kwotę 12.080,00 zł z powodu mniejszych kosztów utrzymania, niż przewidywano na początku roku. Otrzymana dotacja od jednostki samorządu terytorialnego tj. kwota 117.575,35 zł została w całości wykorzystana. Pozostałą kwotę przychodów stanowi dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w kwocie 4.000,00 zł.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Jednostka w sporządzonym rachunku zysków i strat za 2011 rok wykazuje stratę w kwocie 439,00 zł, stanowiącą różnicę między przychodami, a kosztami. Strata to kwota zobowiązań dotycząca podatku dochodowego od osób fizycznych dotycząca wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2011, a przechodząca na rok 2012.

6. Dane o kosztach rodzajowych :

Poniesione koszty rodzajowe w 2011 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1.	411	Materiały i zużycie materiałów, w tym; a) zakup książek: -ze środków Biblioteki Narodowej	20.045,38 9.312,45 4.000,00
2.	420	Usługi obce	8.368,58
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	87.633,74
4.	419	Zużycie energii elektrycznej	1.522,66
5.	460	Pozostałe koszty	2.693,70
6.	440	Odpisy na ZFŚS	1.750,29
		RAZEM	122.014,35

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki skapitalizowane oraz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

- Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

- Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

1. Przeciętna liczba zatrudnionych przedstawia się następująco:

- 3 osoby – umowa o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1 /1 etatu
2.	Bibliotekarz	½ etatu
3.	Główny Księgowy	1/8 etatu

- 2 osoby – umowa zlecenie

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie sporządza Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24.

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2010- 120.221,50 zł

- przychody roku 2011 -121.575,35 zł

Porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2010	2011
1.	411	Materiały i zużycie materiałów ,w tym: a) zakup książek: - ze środków Biblioteki Narodowej	22.977,96 13.006,40 3.000,00	20.045,38 9.312,45 4.000,00
2.	420	Usługi obce	9.741,88	8.368,58
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	92.932,22	87.633,74
4.	419	Zużycie energii	410,40	1.522,66
5.	460	Pozostałe koszty	139,80	2.693,70
6.	440	Odpisy na ZFŚS	1.676,54	1.750,29
7.	450	Opłaty i składki	77,00	0
		RAZEM	127.955,80	122.014,35

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

A. Aktywa trwałe- rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2011 r. instytucja nie posiada.

B. Pasywa:

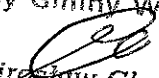
1) B.O. – 7.734,30 zł (strata netto za 2010 rok)

B.Z. - 439,00 zł (strata netto za 2011 rok)

2) Wynik finansowy na koniec roku 2011, stanowił stratę netto wg pozycji bilansu, która dotyczy zobowiązań krótkoterminowych w kwocie – 439,00 zł (zobowiązania wobec budżetów).

3) Fundusz jednostki wg bilansu na koniec 2011 roku wyniósł 0.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów


Mirosław Chamera

Nazwa i adres
w Wasnówie
ul. Rynek 24
Jednostki sprawozdawczej
27-425 Wasnów

REGON-260013857

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony

na dzień 31.12.2011 r.

Adresat

Wójt Gminy Wasnów

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	-7.734,30	-439,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7.734,30	-439,00
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-7.734,30	-439,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7.734,30	439,00
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	7.734,30	439,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	911,00	439,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3.760,26	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3.063,04	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		

1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	0	0	Suma pasywów	0	0

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1.503,00
2. Umorzenie środków trwałych 3.582,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 20.606,98
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mazur

24 LUT. 2012

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Barbara Kozłowska

Nazwa i adres	Rachunek zysków i strat	Adresat	
jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Waśniowie ul. Rynek 24 27-425 Waśniów Numer identyfikacyjny REGON REGON 260013857	jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <u>31.12.2011</u> r.	Wójt Gminy Waśniów Wystać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	120.221,50	121.575,35	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	114.000,00	117.575,35	
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	127.955,80	122.014,35	
I. Amortyzacja	-	-	
II. Zużycie materiałów i energii	23.388,36	20.045,38	
III. Usługi obce	9.741,88	8.368,58	
IV. Podatki i opłaty	47,00	-	
V. Wynagrodzenia	80.865,16	73.082,56	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13.743,60	16.301,47	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139,80	4.216,36	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7.734,30	-439,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			

II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7.734,30	-439,00
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7.734,30	-439,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-7.734,30	-439,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7.734,30	-439,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mazur

(główny księgowy)

24 LUT. 2012

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

w Waśniowie

Barbara Kosińska

(kierownik jednostki)