

UCHWAŁA NR XXIII.268.2013
RADY MIEJSKIEJ W TŁUSZCZU
z dnia 25 czerwca 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

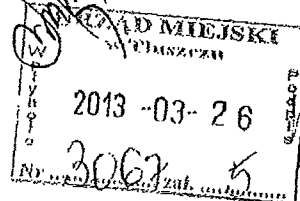
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do Uchwały Nr XXIII.268.2013 Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 25 czerwca 2013 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.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
35-240 Tłuszcz, ul. Kościuszki 7
NIP: 125-148-80-11
Regon: 141391686

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 czytelnich 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 późn. 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

g) Pozostałe koszty 1714,42

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 Małucka
Anna Małucka
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Boguszeńska
mgr Bogumiła Boguszeńska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

05-240 Tłuszcz, ul. Kościuszki 7

NIP: 125-148-80-11

Regon: 141391586

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 1konk	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	568695,75	

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.
Wypozaerle	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
Główny Księgowy

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogumiła Boguszczyńska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

05-240 Tłuszcz, ul. Kościuszki 7

NIP: 125-148-80-11

Regon: 141391588

(licząco jednostki)

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	603981,16	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			1	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	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o		618,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		618,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1498,00	618,00	g)	z tytułu podatków, cel,	3725,07	6502,52
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	20489,95	32791,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	2910,84	6635,21
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1498,00	618,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		618,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy		618,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
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	53843,24	41797,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53843,24	41797,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
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 Myjicka
Anna Myjicka
Główny Księgowy

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

Dyrektor
Biblioteki Publicznej

Bogumiła Boguszczyńska
mgr Bogumiła Boguszczyńska

(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	694 826,00	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	694 826,00	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			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	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)	-67 643,95	-40 747,73
G	Przychody finansowe	1 148,10	1 819,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsutki, 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	Odsutki, 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 Boguszewska