

Wójta Gminy Czernica z dnia 10 czerwca 2013 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2012 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123/, oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości/ Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami/, po dokonaniu analizy

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje :

§ 1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2012 rok, składające się z :

- 1/ wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2012 rok
- 2/ bilansu na dzień 31.12.2012 roku
- 3/ rachunku zysków i strat
- 4/ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 5/ informacji dodatkowej

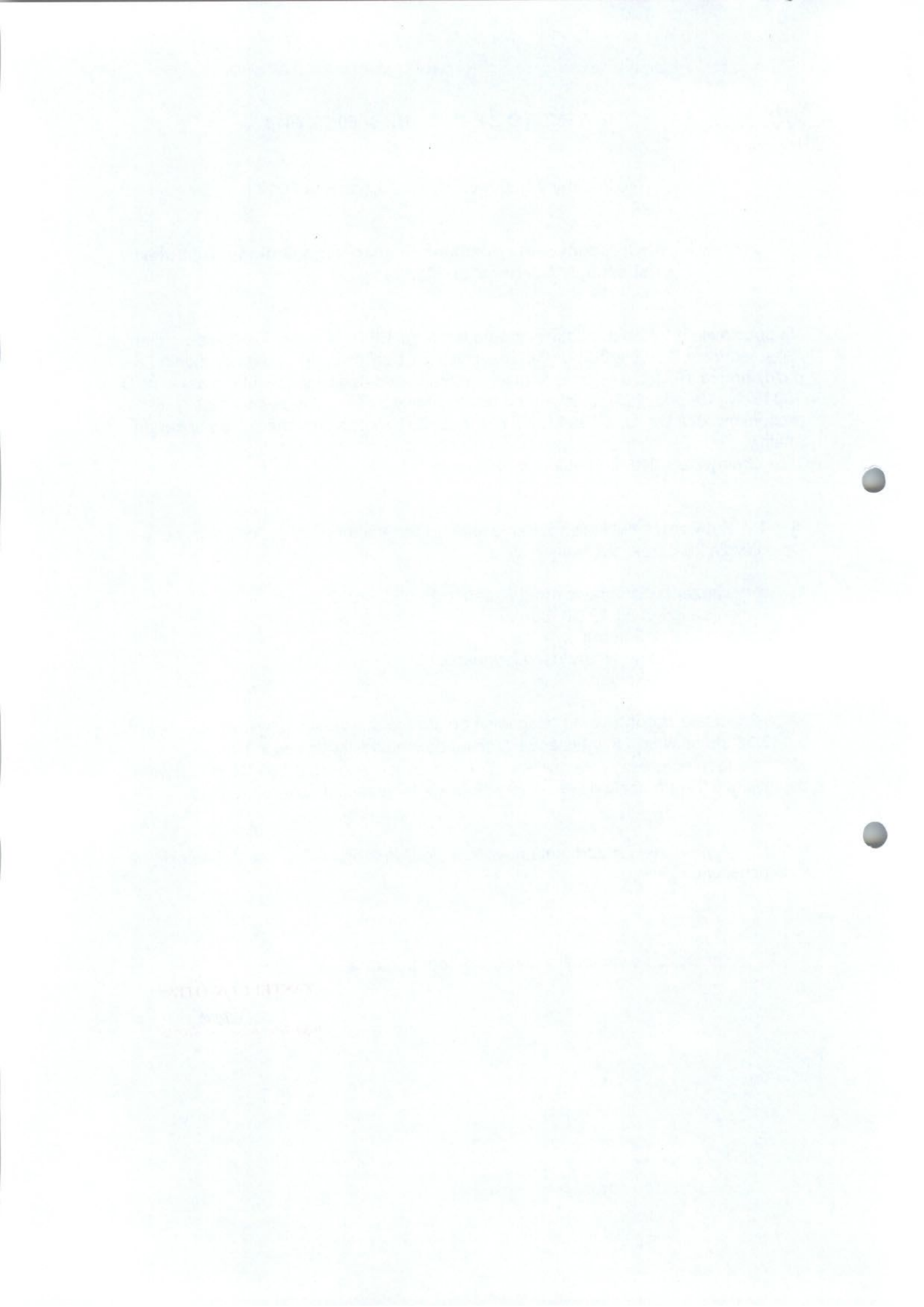
zamykające się zgodną sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości **3.689,55 zł** / słownie : trzy tysiące sześćset osiemdziesiąt dziewięć złotych pięćdziesiąt pięć groszy / i wynikiem ujemnym w wysokości **5.363,74 zł** / słownie : pięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy złote siedemdziesiąt cztery grosze /.

§ 2 Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZASTĘPCA WÓJTA

Marian Zaraś
mgr inż. **Marian Zaraś**



Czernica, 31 marca 2013 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2008 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. 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 jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych, korzystania z Internetu i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Halina Tokarz

STATE OF CALIFORNIA
COUNTY OF LOS ANGELES
SUPERIOR COURT

IN RE: ESTATE OF [Name]
[Name]
[Name]

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

55-003 CZERNICA, ul. Wojska Polskiego 9

tel. 0... (71) 318-01-29

Regon 932710421, NIP 896-13-15-82

		BILANS		Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy	
		jednostki budżetowej			
		sporządzony na dzień 31.12.2012r.			
AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A.AKTYWA TRWALE	0,00	3 674,00	A.FUNDUSZ	-22 785,86	-28 149,60
I.Wartości materialne i prawne			I.Fundusz jednostki	22 489,18	22 489,18
II.Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3 674,00	II.Wynik finansowy netto	-5 553,44	-5 363,74
1.Srodki trwałe		3 674,00	1.1.Zysk netto (+)		
1.1.Grunty			1.2.Strata netto (-)	-5 553,44	-5 363,74
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV.Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4.Środki transportu			V.Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.Inne środki trwałe			VI.Inne	-39 721,60	-45 275,04
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B.FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
3.Srodki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III.Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.		
IV.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.ZOBOWIĄZANIA		
1.1.Akcje i udziały			DLUGOTERMINOWE	0,00	0,00
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			D.ZOB KRÓTKOTERM.	23 532,56	28 165,15
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			I.Zobowiązania krótkoterminowe	23 388,56	28 165,15
V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 889,87	13 976,25
B.AKTYWA OBROTOWE	746,70	15,55	1.2.Zobowiązania wobec budżetów	2 612,00	1 788,56
I.Zapasy	0,00	0,00	1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	14 884,69	12 360,34
1.1.Materiały			1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2,00	40,00
1.2.Półprodukty i produkty w toku			1.5.Pozostałe zobowiązania		
1.3.Produkty gotowe			1.6.Sumy obce i produkty w toku		
1.4.Towary			1.7.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
II.Należności krótkoterminowe	0,00	14,03	1.8.Rezerwy na zobowiązania		
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	II.Fundusze specjalne	144,00	0,00
1.2.Należności od budżetów			1.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144,00	
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.2.Inne Fundusze		
1.4.Pozostałe należności	0,00	14,03	E.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		3 674,00
1.5.Rozlicz. z tytuł.śr na wyd. budż z tyt.doch.budż.			I.Rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 674,00
III.Środki pieniężne	746,70	1,52	II.Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.1.Środki pieniężne w kasie			F.INNE PASYWA		
1.2.Srodki pieniężne na rachunkach bankowych	746,70	1,52			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV.Krótk. papiery wartościowe					
V.Rozliczenia międzyokresowe	0,00				
C.INNE AKTYWA					
SUMA AKTYWÓW	746,70	3 689,55	SUMA PASYWÓW	746,70	3 689,55

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.....	65 293,17
2. Umorzenie środków trwałych.....	38 872,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.....	421 192,92
4. Odpisy aktualizujące należności.....	20 614,38
5. W pozycji VI pasywów wprowadzono wynik finansowy z lat ubiegłych.	-45 275,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Główny księgowy

Aneta Świrsz

31.03.2013 r.

data

Tokarz Halina

Dyrektor jednostki


Dyrektor GBP w Czernicy

Halina Tokarz
mgr Halina Tokarz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
 (wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	712 782,17	697 748,28
I. Amortyzacja	118 101,44	35 446,15
II. Zużycie materiałów i energii	37 573,05	31 603,06
III. Usługi obce	56 257,74	97 379,41
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	413 303,24	436 729,16
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	79 356,88	87 351,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 189,82	9 238,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 712 782,17	- 697 748,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	707 228,73	693 000,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	615 431,41	677 168,95
III. Inne przychody operacyjne	91 797,32	15 831,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	616,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	616,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 5 553,44	- 5 363,74
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 5 553,44	- 5 363,74
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 5 553,44	- 5 363,74
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 5 553,44	- 5 363,74

Sporządzono w Czernicy 31.03.2013 roku

Świrs Aneta
 Główny Księgowy

 Aneta Świrs

Dyrektor GBP w Czernicy


 mgr Halina Tokarz
 Tokarz Halina
 Kierownik Jednostki

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 489,18	22 489,18
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	39 721,60	45 275,04
III.1. Strata za rok ubiegły	39 721,60	45 275,04
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)	- 17 232,42	- 22 785,86
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 5 553,44	- 5 363,74
V.1. zysk netto		
V.2. strata netto	5 553,44	5 363,74
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)	- 22 785,86	- 28 149,60

GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Aneta Świercz

31.03.2013
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy

Halina Tokarz
 mgr Halina Tokarz
 (Dyrektor jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
 55 – 003 CZERNICA

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach. Wysokość dotacji przyznanej jednostce przez organizatora na 2012 rok zgodnie z umową wynosi 668 000,00 zł. Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na początek roku 2012 wynosił 746,70 zł.

1. Zmiany wartości środków trwałych

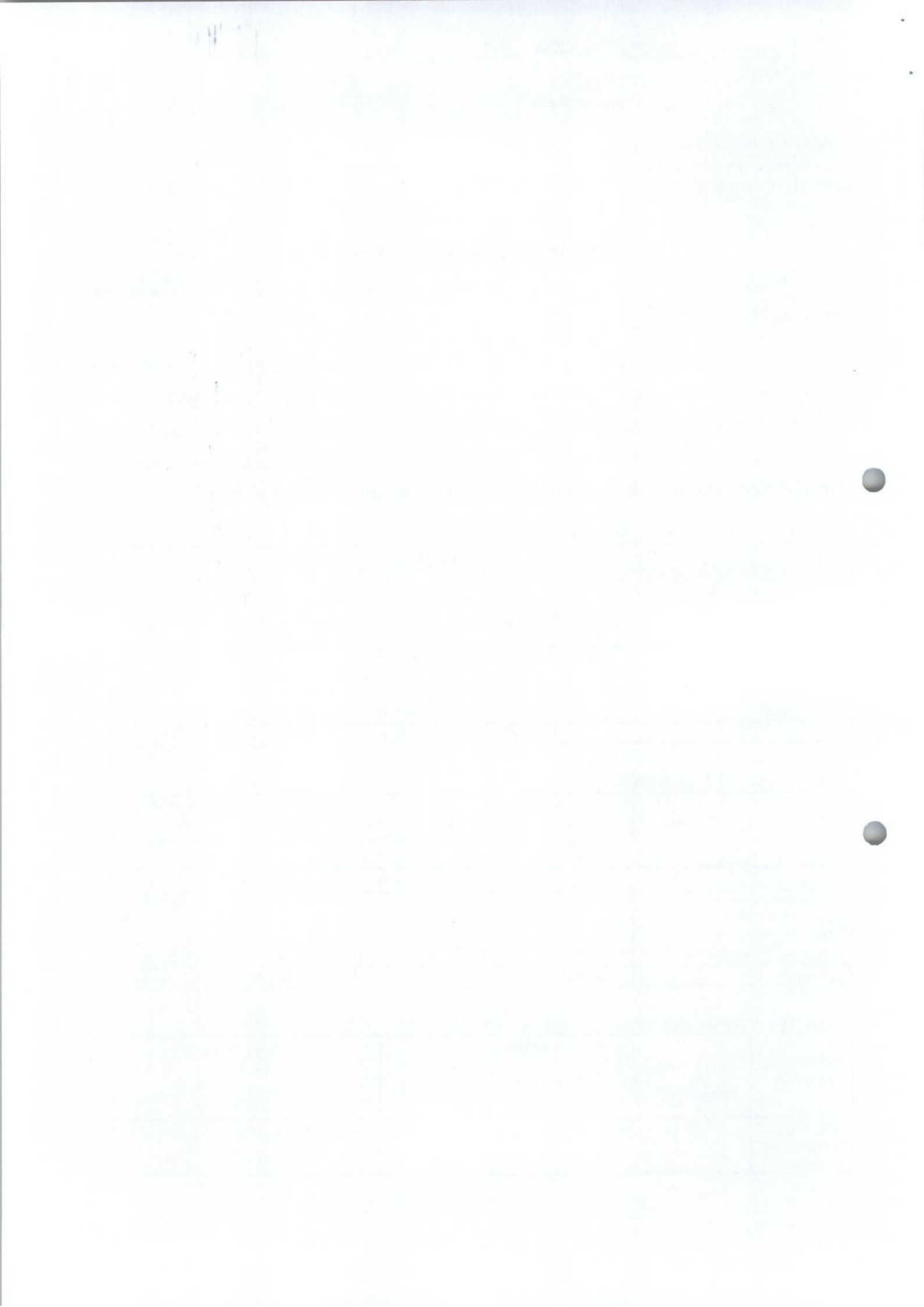
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	38 872,72	3 674,00	0,00	42 546,72
2. Pozostałe środki trwałe (księgozbiory i wyposażenie)	387 088,07	35 446,15	1 341,30	421 192,92
Razem	425 960,79	39 120,15	1 341,30	463 739,64

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	38 872,72	0,00	0,00	0,00	38 872,72
2. Pozostałe środki trwałe (księgozbiory i wyposażenie)	387 088,07	35 446,15	0,00	1 341,30	421 192,92
Razem	425 960,79	35 446,15	0,00	1 341,30	460 065,64

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	65 293,17	0,00	0,00	65 293,17	65 293,17	0,00	65 293,17



4. Zmiany kapitału własnego:	
Stan na początek roku:	-17 232,42
Zwiększenia: amortyzacja środków trwałych	0,00
Zmniejszenia: umorzenia środków trwałych	0,00
przebieganie wyniku finansowego	-5 553,44
Stan na koniec roku	-22 785,86
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	-5 363,74
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2012 r.	-28 149,60

W roku 2012 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości 9400,00 zł, która została w całości zrealizowana. Ponadto w roku 2012 jednostka uczestniczyła w programie „Akademia Orange dla bibliotek” prowadzonym przez Fundację Orange w ramach Programu Rozwoju Bibliotek i uzyskała dotację na pokrycie kosztów Internetu w wysokości: 2 768,95 zł.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Urzędu Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 668 000 zł.

Osiągnięte przychody w 2012r. wynoszą 693 000,72 zł w tym:

- przychody z dotacji od organizatora: 665 000,00zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru: 9 400,00zł
- przychody z dotacji przyznanej przez Fundację Orange – Program Rozwoju Bibliotek wynoszą: 2 768,95 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 15 831,77 zł

Koszty w roku 2012 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 35 446,15
- zakup materiałów i wyposażenia: 31 603,06
- zakup usług obcych: 97 379,41
- wynagrodzenia: 436 729,16
- świadczenia na rzecz pracowników: 87 351,52
- podróże służbowe: 685,05
- prenumeraty oraz ubezpieczenia majątkowe: 8 555,93 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 616,18 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- rozrachunki z ZUS – 12 360,34
- rozrachunki z organem podatkowym – podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 1788,56 zł.



- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 13 976,25 zł.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 40,00 zł

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2012 r. wynosił 12 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 10,25 etatu z tego:

- 3 osoby: ½ etatu
- 1 osoba ¾ etatu
- 8 osób 1 etat.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy
Halina Tokarz
mgr Halina Tokarz

1911