

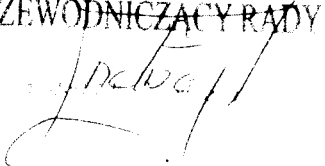
Uchwała Nr XXXII/226/2013
Rady Gminy Wierzchowo
z dnia 25 kwietnia 2013r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. Ignacego Solarza w Wierzchowie za 2012 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330) Rada Gminy Wierzchowo uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej im. Ignacego Solarza w Wierzchowie za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Wierzchowo 27.03.2013 r.

Biblioteka Publiczna im. Ignacego Solarza w Wierzchowie
Ul. Długa 29
78-530 Wierzchowo

URZĄD GMINY
WIERZCHOWO

Wzł. 17 00 00
Przeznaczono

**RADA GMINY
WIERZCHOWO**

Biblioteka Publiczna im. Ignacego Solarza w Wierzchowie przesyła w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2012 rok, które obejmuje:

1. INFORMACJA WSTĘPNA
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT zamykający się zyskiem w wysokości:
922,73 zł.
3. BILANS zamykający się po stronie aktywów i pasywów
w kwocie 44.305,65 zł.
4. INFORMACJA DODATKOWA
5. ZAŁĄCZNIKI (tabelaryczne zestawienia sald)

z prośbą o zatwierdzenie, zgodnie z ustawą o rachunkowości w terminie określonym w przepisach.

Z poważaniem:

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
mgr Małgorzata Mazurkiewicz-
Nowak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA Im. Ignacego Solarza ul. Długa 29 78-530 Wierzchowo 331434825 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 31.12.2012 roku sporządzone na dzień	Adresat WÓJT GMINY WIERZCHOWO wystać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec 2011 roku	Stan na koniec 2012 roku	
I. Fundusz jednostki na początek okresu [BO]	36.562,12	38.071,35	
1. Zwiększenie funduszu [z tytułu]	1.509,23		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1.509,23		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		11.133,55	
2.1. Strata za rok ubiegły		7.666,05	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3.128,00	
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia		339,50	
3. Wynik netto			
A] zysk netto		922,73	
B] strata netto	7.666,05		
C] odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu [BZ]	38.071,35	26.937,80	
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycie straty) i nadwyżki środków obrotowych	30.405,30	27.860,53	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

.....
(główny księgowy)

2013.03.27


.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

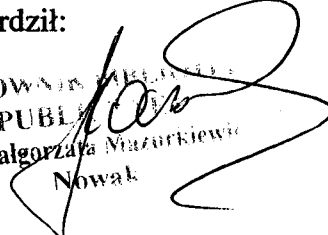
ANALITYKA KONTA 240 na dzień 31.12.2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	PZU „ŻYCIE”	-	335,22
2.	ZFŚS	-	2.200,00
3.	Wadium Kłusek M.	-	5.512,91
	RAZEM	-	8.048,13

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER

Dorota Lichwa

Zatwierdził:

KIEROWNIK BIURO
PUBL

mgr Małgorzata Muzorkiewicz
Nowak

ANALITYKA KONTA 225 na dzień 31.12.2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Podatek od umów cywilno-prawnych	-	27,00
2.	Podatek od wynagrodzeń	-	851,00
	RAZEM	-	878,00

ANALITYKA KONTA 229 na dzień 31.12.2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Składki społeczne	-	4.356,53
2.	Składki zdrowotne	-	1.076,82
3.	Składki na fundusz pracy	-	327,98
	RAZEM	-	5.761,33


ANALITYKA KONTA 234 na dzień 31.12.2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Rozrachunki z pracownikami	2.260,00	-
	RAZEM	2.260,00	-

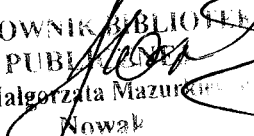
**ZESTAWIENIE SALD KONT SYNTETYCZNYCH
 na dzień 31.12.2012 r.**

Lp.	Nazwa konta	Nr konta	WN	MA
1.	Środki trwałe	011	23.652,93	-
2.	Wyposażenia	013	85.946,37	-
3.	Zbiory biblioteczne	014	171.280,41	-
4.	Umorzenie środków trwałych	071	-	1.419,12
5.	Umorzenie wyposażenia	072	-	85.946,37
6.	Umorzenia zbiorów bibliotecznych	074	-	171.280,41
7.	Środki trwałe w budowie	080	-	-
8.	Kasa	101	288,97	-
9.	Rachunki rozliczeniowe	131	15.641,30	-
10.	Rachunek ZFŚS	135	2.948,28	-
11.	Należności i zobowiązania	202	-	1.562,23
12.	Rozrachunki publiczno-prawne	225	-	878,00
13.	Rozrach.z tyt.ubezsp.społecznych i zdrowot.	229	-	5.761,33
14.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	-	-
15.	Rozrachunki z pracownikami	234	2.260,00	-
16.	Pozostałe rozrachunki	240	-	8.048,13
17.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	640	933,29	-
18.	Fundusz zasadniczy	800	-	26.937,80
19.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851	-	195,43
20.	Wynik finansowy	860	-	922,73
	RAZEM	x	302.951,55	302.951,55

Sporządził:

GŁÓWNY KASOWY


Zatwierdził:

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
 PUBLICZNEJ
 mgr Małgorzata Mazurkiewicz

 Nowak

DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody

- a) przychody ze sprzedaży usług w kwocie 228.751,00 zł. w składzie:
- wynajem sali w Świerczynie w kwocie 641,00 zł.
 - dotacja od organizatora na 2012 rok na działalność bieżącą w kwocie 223.000,00 zł.
 - dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w kwocie 5.110,00 zł.
- b) pozostałe przychody operacyjne to m.in. przychody z tytułu mylnie naliczonych składek na fundusz pracy za pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie w poprzednich latach w kwocie 184,00 zł
- c) przychody finansowe w kwocie 1,72 zł. w tym:
- odsetki na rachunku bankowym w kwocie 1,72 zł.

2. Koszty

- a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 227.993,11 w tym:
- amortyzacja materiałów kwocie 473,04 zł
 - zużycie materiałów i energii w kwocie 67.988,10 zł.
 - usługi obce w kwocie 8.795,45 zł.
 - podatki i opłaty w kwocie 703,00 zł.
 - wynagrodzenia w kwocie 119.470,22 zł.
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 28.607,48 zł.
 - pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 1.955,82 zł.
- b) koszty finansowe w kwocie 20,88 zł to odsetki od nieterminowych płatności

3. Zysk na działalności gospodarczej w kwocie 922,73 zł.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły. Nie występuje również obowiązek podatkowy.

Wynik na działalności gospodarczej brutto jest wynikiem netto.

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Biblioteka Publiczna w Wierzchowie na dzień 31.12.2012 r. zatrudniała 5 osób na umowę o pracę (3 osoby na cały etat, 1 osoba na ½ etatu, 1 osoba na ¼ etatu).

Data sporządzenia: 25.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Litwa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

W Bibliotece Publicznej w Wierzchowie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Wydarzenia po dniu bilansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Biblioteki Publicznej w Wierzchowie.

DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU ORAZ INFORMACJE NIEZBEDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

1. Aktywa:

a/ aktywa trwałe w kwocie 22.233,81 zł. składają się z przyjętego na stan w miesiącu grudniu 2009 roku obcego środka trwałego w postaci budynku filii biblioteki w Świerczynie (wartość wynika z przeprowadzonej inwestycji wymiany połączenia dachowej, naprawy schodów wejściowych, położeniu polbruku przy wejściu do filii),

b/ aktywa obrotowe w kwocie 21.138,55 zł. składają się z:

- pozostałe należności w kwocie – 2.260,00 zł. są to należności pracowników z tytułu zaciągniętych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS,
- środki pieniężne to środki zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie w kwocie 18.878,55 zł. z tego
 - na rachunku podstawowym kwota 15.641,30 zł.
 - na rachunku ZFŚS kwota 2.948,28 zł.
 - w kasie kwota 288,97 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie – 933,29 zł. jest to prenumerata prasy na pierwszy kwartał 2013 roku.

2. Pasywa:

a/ fundusz własny wynosi 27.860,53 zł.

- kapitał podstawowy wynosi 26.937,80 zł

- dodatni wynik finansowy netto roku obrotowego w kwocie 922,73 zł.

b/ zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 16.445,12 zł. i dzielą się na:

- pozostałe zobowiązania na kwotę 16.249,69 zł. (są to zobowiązania wobec ZFŚS i PZU „Życie”, z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowego, zobowiązania z tytułu zakupu materiałów i dostaw usług za miesiąc grudzień 2012 roku)

- fundusz specjalny jest to fundusz ZFSS w kwocie 195,43 zł.

ZFŚS naliczony i wydatkowany był według ustawy z dnia 4.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami. Naliczony i przekazany fundusz w roku 2012 wyniósł 4.466,88 zł. (wykorzystany na paczki świąteczne dla pracowników, świadczenia urlopowe). Udzielono pracownikom pożyczek oprocentowanych zwrotnych na remont mieszkania.

im. Ignacego Solarza w Wierzchowie		BILANS JEDNOSTKI					
		na dzień 31.12.2012 r.				(ZŁ)	
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	22707	22234	A.	Kapitał (fundusz) własny	30405	27861
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	38071	26938
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22707	22234	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	22707	22234	VI	Zysk (strata) netto	-7666	923
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10708	16444
b)	budynki i budowle	22707	22234	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia			II	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	18406	22071	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10708	16444
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	10644	16249
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4828	1562
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	4828	1562
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1300	2260	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1300	2260	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4319	6639
c)	inne	1300	2260	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	1497	8048
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	16053	18878	2.	fundusze specjalne	64	195
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16053	18878	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16053	18878	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16053	18878				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1053	933				
	Suma aktywów	41113	44305		Suma pasywów	41113	44305

GLÓWNY KASJEROWY

[Signature]

Wierzchowo 21.01.2013

Miejsce, data sporządzenia:

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

PUBLIKACJA

Zatwierdził:
mgr Małgorzata Mazarkiewicz
Nowak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Ignacego Solińskiego w Wierchowie		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.		(zł. gr.)	
		AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASywa		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	22706,85	22233,81	A.	Kapitał (fundusz) własny	30405,3	27860,53		
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	38071,35	26937,8		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy				
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny				
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22706,85	22233,81	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	22706,85	22233,81	VI	Zysk (strata) netto	-7666,05	922,73		
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10707,74	16445,12		
b)	budynki i budowle	22706,85	22233,81	I	Rezerwy na zobowiązania				
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe				
				*	krótkoterminowe				
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy				
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe				
				*	krótkoterminowe				
III	Długoterminowe rozliczenia			II	Zobowiązania długoterminowe				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek				
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki				
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	18406,19	22071,84	c)	inne zobowiązania finansowe				
I	Zapasy			d)	inne				
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10707,74	16445,12		
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	10643,64	16249,69		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki				
				b)	inne zobowiązania finansowe				
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4827,55	1562,23		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	4827,55	1562,23		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1300,00	2260,00	*	powyżej 12 miesięcy				
1.	Należności od pozostałych jednostek	1300,00	2260,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe				
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4318,69	6639,33		
c)	inne	1300,00	2260,00	g)	z tytułu wynagrodzeń				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	1497,40	8048,13		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	16052,92	18878,55	2.	fundusze specjalne	64,10	195,43		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16052,92	18878,55	IV	Rozliczenia międzyokresowe				
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe				
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16052,92	18878,55	*	krótkoterminowe				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16052,92	18878,55						
*	inne środki pieniężne								
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1053,27	933,29						
	Suma aktywów	41113,04	44305,65		Suma pasywów	41113,04	44305,65		

GLÓWNY KASJER

Sporządził
mgr Małgorzata Mazurkiewicz

Wierchowie 27.03.2013

Miejsce, data sporządzenia:

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
Zatwierdził:
mgr Małgorzata Mazurkiewicz
Nowak

		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	193587	228751
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	467	641
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	190000	223000
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	3120	5110
B	Koszty działalności operacyjnej	202047	227993
I	Amortyzacja	473	473
II	Zużycie materiałów i energii	50373	67988
III	usługi obce	8899	8796
IV	Podatki i opłaty		703
V	wynagrodzenia	115237	119470
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25141	28607
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1924	1956
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-8460	758
D	Pozostałe przychody operacyjne	803	184
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	803	184
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	-7657	942
G	Przychody finansowe	1	2
I	Odsetki	1	2
II	Inne		
H	Koszty finansowe	10	21
I	Odsetki	10	21
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-7666	923
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-7666	923
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-7666	923

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mazurkiewicz
sporządził

Wierzbnowo 27.08.2013
miejsowość i data

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
mgr Małgorzata Mazurkiewicz
zatwierdził

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Ignacego Solarza

w Wierzbkowie

ul. Piłsudskiego 2, REG. 331434825

		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	193587,05	228751,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	467,05	641,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	190000,00	223000,00
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	3120,00	5110,00
B	Koszty działalności operacyjnej	202047,12	227993,11
I	Amortyzacja	473,04	473,04
II	Zużycie materiałów i energii	50372,75	67988,1
III	usługi obce	8899,17	8795,45
IV	Podatki i opłaty		703,00
V	wynagrodzenia	115236,89	119470,22
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25141,10	28607,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1924,17	1955,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-8460,07	757,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	802,89	184,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	802,89	184,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,07	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,07	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7657,25	941,89
G	Przychody finansowe	0,78	1,72
I	Odsetki	0,78	1,72
II	Inne		
H	Koszty finansowe	9,58	20,88
I	Odsetki	9,58	20,88
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-7666,05	922,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-7666,05	922,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-7666,05	922,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził
[podpis]

Wierzbkowie 27.03.2013.

miejsowość i data

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

..Publ. ...

mgr Małgorzata Zurkiewicz-

Nowak

2. Przyjęte przez Bibliotekę Publiczną zasady rachunkowości są zgodne. Zasady stosowania podporządkowanych sald określonych aktywów i pasywów do odpowiednich pozycji bilansu zostały zachowane.
3. Znaczące zdarzenie po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.
4. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Data sporządzenia: 25.03.2013r.

GLÓWNY KASJEROWY
Beata Lichwa

Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia, bądź koszt wytworzenia. W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź,
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Wyposażenie

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczające 3,5 tysiąca złotych są jednakowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Aktywa obrotowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusz instytucji

Fundusz instytucji ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, to wykazywane są jako zobowiązania krótkoterminowe.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Przyjęte przez Bibliotekę Publiczną w Wierchowiu zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodnie z zasadami rachunkowości.

III. METODY WYCENY AKTYWÓW, PASYWÓW I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Główne zasady ustalania w roku obrotowym 2012 wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów: (zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami)
 - umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości 3.500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania
 - rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji
 - zakup materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto stosując zasadę „średniej ważonej ceny”.
 - ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów”.

I. INFORMACJE PORZĄDKOWE

Powstanie i działalność

Biblioteka Publiczna im. Ignacego Solarza powstała na podstawie:

- Uchwały Nr XIX/96/2004 Rady Gminy Wierzchowo z dnia 26 lutego 2004 roku w sprawie likwidacji Gminnego Zakładu Kultury, Sportu i Turystyki w Wierzchowie oraz utworzenia Biblioteki Publicznej w Wierzchowie

Biblioteka Publiczna w Wierzchowie rozpoczęła działalność od 01 kwietnia 2004r..

Czas trwania Biblioteki Publicznej w Wierzchowie jest nieograniczony.

Przedmiotem działania Biblioteki Publicznej jest: gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej, popularyzacja książki i czytelnictwa.

Klasyfikacja działalności według EKD:

Działalność podstawowa Biblioteki Publicznej to na zasadzie bezpośredniej płatności wg EKD w dziale 9251 A.

II. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Biblioteka Publiczna w Wierzchowie prezentuje sprawozdanie za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący 31 grudnia 2012r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Cel sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy i porównywalny okres poprzedni.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Wierzchowie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Biblioteki Publicznej w Wierzchowie za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans

Biblioteka Publiczna w Wierzchowie uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane.

Aktywa Biblioteki są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe.