

**UCHWAŁA NR XIX/109/2012
RADY GMINY KIKÓŁ**

z dnia 19 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok instytucji kultury Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kikole**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568 z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Nr 167 poz. 1759 z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1240 i poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675, z 2011 r. Nr 21 poz. 113, Nr 117 poz. 679 i Nr 134 poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 217 poz. 1281), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223, Nr 157 poz. 1241, Nr 165 poz. 1316, z 2010 r. Nr 47 poz. 278, z 2011 r. Nr 102 poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232 poz. 1378) uchwala się, co następuje:

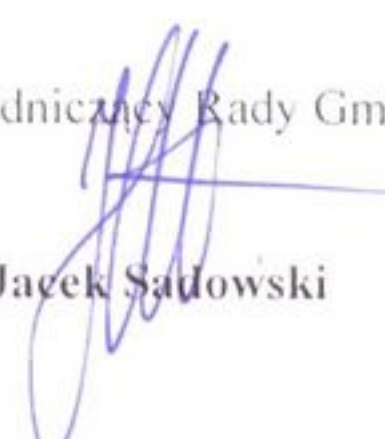
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kikole za 2011 rok obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2011 roku, stanowiący załącznik nr 1.
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2011 roku, stanowiący załącznik nr 2.
- 3) informacja dodatkowa stanowiąca załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

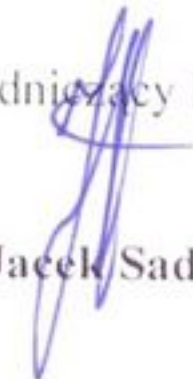
Przewodniczący Rady Gminy


Jacek Sadowski

Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe Gminnej biblioteki Publicznej składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011r. oraz rachunku zysków i strat a także z informacji dodatkowej sporządzonej zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Przewodniczący Rady Gminy


Jacek Sadowski

BILANS JEDNOSTEK Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI

Sporządzony na dzień 31-12-2011

OPIS	01-01-2011	31-12-2011
AKTYWA	4 245,65	3 989,93
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych 2. Wartość firmy 3. Inne wartości niematerialne i prawne 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe 1. Środki trwałe a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej c) urządzenia techniczne i maszyny d) środki transportu e) inne środki trwałe 2. Środki trwałe w budowie 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe 1. Od jednostek powiązanych 2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe 1. Nieruchomości 2. Wartości niematerialne i prawne 3. Długoterminowe aktywa finansowe a) w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne długoterminowe aktywa finansowe b) w pozostałych jednostkach - udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne długoterminowe aktywa finansowe 4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	4 245,65	3 989,93
I. Zapasy 1. Materiały 2. Półprodukty i produkty w toku 3. Produkty gotowe 4. Towary 5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe 1. Należności od jednostek powiązanych a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 2. Należności od pozostałych jednostek a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń c) inne d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 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	473,74 473,74	35,56 35,56

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy
Kikole, nr XIX/109/2012 dnia 19.06.2012

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	473,74	35,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	473,74	35,56
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 771,91	3 954,37

OPIS	01-01-2011	31-12-2011
ASYWA	4 245,65	3 989,93
A. Kapitał (fundusz) własny	473,74	35,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	294,80	473,74
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III. Udziały (akcje) własne (-)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) Netto	178,94	-438,18
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 771,91	3 954,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 771,91	3 954,37
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3 771,91	3 954,37
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 771,91	3 954,37
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

26.03.2012 r.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kikole

87-620 Kikol, ul. Pl. Kościuszki 7A
tel.: 54 289-46-70 wew. 25
NIP. 466-03-47-657

Główny Księgowy
[Signature]
Zofia Kostrzevska

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

w Kikole
[Signature]
mgr Ewa Warzyńska

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

[Signature]
Jacek Sadowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01-01-2011 - 31-12-2011

(wariant porównawczy)

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy
Kikół, nr XIX/109/2012 z dnia 19.06.2012

	2010 ubiegły rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
- w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	149 391,99	180 088,67
I. Amortyzacja	16 281,75	42 776,94
II. Zużycie materiałów i energii	7 005,67	7 123,11
III. Usługi obce	778,53	865,27
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	98 263,64	106 256,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 096,55	21 196,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 965,85	1 869,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-149 391,99	-180 088,67
D. Pozostałe przychody operacyjne:	149 010,89	179 003,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	148 608,00	155 154,00
III. Inne przychody operacyjne	402,89	23 849,89
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-381,10	-1 084,78
G. Przychody finansowe	560,04	646,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
- w tym od jednostek powiązanych		
II. Odsetki		
- w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. inne	560,04	646,60
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
- w tym od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	178,94	-438,18
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	178,94	-438,18
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	178,94	-438,18

26.03.2012 r.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kikole87-620 Kikół, ul. Pl. Kosciuszki 7A
tel.: 54 289-46-70 wew. 25

NIP: 466-03-47-657

Główny Księgowy

Zofia Kostrzewska

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Ewa Warzyńska

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kikole
87-620 Kikół, ul. Pl. Kościuszki 7A
tel.: 54 289-46-70 wew. 25
NIP: 466-03-47-657

Załącznik nr 3 do uchwały Rady Gminy
Kikół, nr XIX/109/2012 z dnia 19.06.2012

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Biblioteka Publiczna w Kikole

Pl. Kościuszki 7 A

87-620 Kikół

NIP: 466-03-47-657

Regon: 340152726

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Kikole, samorządowa instytucja kultury została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kikół Nr XXXVI/148/05 z dnia 14 grudnia 2005 r. Organizatorem Biblioteki jest Rada Gminy Kikół. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1/06 prowadzonej przez Wójta Gminy Kikół.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną w Kikole sprawuje Wójt Gminy Kikół.
3. Przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu R2fk firmy Reset2, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zostały

wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z ewidencji na kartotekach finansowych.

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 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nie przekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Strukturę wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 1.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. W bilansie roku 2011 jednostka wykazała wynik finansowy ujemny w wysokości 438,18 zł.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe.
5. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 3 954,37 zł, wobec ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych – 3342,37 i wobec US z tytułu podatku dochodowego od płac – 612,00 . Termin płatności w/w zobowiązań przypada w styczniu 2012 roku.
6. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora oraz dotację celową w ramach Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 3.
5. Straty i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Kikole na rok 2011 było 2,25 etatu, tj. 1 etat dyrektor prowadzący jednocześnie wypożyczalnię dla dorosłych, 1 etat pracownik oddziału dla dzieci, 0,25 etatu główny księgowy.

V.

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

Załączniki:

- Tabele od 1 do 3

26.03.2012 r.

Główny Księgowy
[Signature]
Zofia Kostrzevska

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Kikole
[Signature]
mgr Ewa Warzyńska

Tabela 1. Struktura wartości środków trwałych.

L.P.	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	odpisy umorzeniowe	wartość netto
1.	Księgozbiór	143 030,14 zł	143 030,14 zł	0,00 zł
2.	Wypożyczenie	29 012,27 zł	29 012,27 zł	0,00 zł
3.	Zestawy komputerowe	25 230,00 zł	25 230,00 zł	0,00 zł
4.	Urządzenie wielofunkcyjne	1 200,00 zł	1 200,00 zł	0,00 zł
5.	Kserokopiarka	3 416,00 zł	3 416,00 zł	0,00 zł
6.	Wartości niematerialne i prawne - program + licencje	29 862,99 zł	29 862,99 zł	0,00 zł
	Ogółem	231 751,40 zł	231 751,40 zł	0,00 zł

Tabela 2. Struktura przychodów netto w 2011 r.

LP	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	151 500,00 zł	97,240%
2.	Dotacja MKiDN	3 654,00 zł	2,345%
	Przychody za usługi kserograficzne	626,20 zł	0,402%
3.	Przychody ze sprzedaży makulatury	20,40 zł	0,013%
	Razem	155 800,60 zł	100,00%

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kikole
87-620 Kikol, ul. Pi. Kosciuszki 7A
tel.: 54 289-46-70 wew. 25
NIP. 466-03-47-657

Tabela 3. Struktura kosztów rodzajowych w 2011 r.

L.P.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	408	Amortyzacja- zakup książek	13 289,05 zł
2	408	Amortyzacja - środki trwałe	5 638,00 zł
3	401	Zużycie materiałów	7 123,11 zł
4	402	Usługi konserwacyjno - remontowe, pocztowe	865,27 zł
5	404	Wynagrodzenie osobowe	97 606,81 zł
6	404	Nagroda jubileuszowa	8 100,00 zł
7	404	Umowa zlecenie	550,00 zł
8	405	Świadczenia na rzecz pracowników - ZUS	15 688,69 zł
9	405	Świadczenia na rzecz pracowników - FP	2 392,97 zł
10	405	Świadczenia na rzecz pracowników - pozostałe	653,64 zł
11	405	Świadczenia na rzecz pracowników - ZFŚS	2 461,34 zł
12	409	Pozostałe koszty	1 869,90 zł
		Razem koszty zespołu 4	156 238,78 zł

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jacek Sadowski