Zarządzenie Nr 8/2013

Wójta Gminy Kowiesy

z dnia 27 marca 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach

Na podstawie art. 53ust. 1 ustawy z dnia 17 września 2009 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223, z 2011 r. nr 232, poz. 1378, z 2012 r. poz. 1342) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach o numerze NIP 836-178-11-06, Regon 000958186 za rok 2012 wg załączników 1-3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 14.942,34zł, rachunek wyników – stratą w wysokości 4.703,48zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr inż. Andrzej Józef Luboiński

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
96-111 KOWIESY
tel. (0-46) 831-70-94
NIP 8361781106, REGON 000058108

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2012r. Do dnia 31.12.2012r./01.01.2013r.
Wariant porównawczy

	TREŚĆ	Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
	0	1	2
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM**	14,00	96,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14,00	96,00
II.	Zmiany stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	168 402,26	180 912,71
I.	Amortyzacja	30 859,37	33 748,34
II.	Zużycie materiałów i energii	8 137,39	8 951,17
III.	Usługi obce	7 264,00	7 428,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenie	100 398,66	102 316,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 248,94	23 609,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 493,90	4 858,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)**	-168 388,26	-180 816,71
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	160 768,64	176 072,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	143 600,00	172 800,00
III.	Inne przychody operacyjne	17 168,64	3 272,36
E.	**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**		
I.	Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)**	-7 619,62	-4 744,35
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	12,27	40,87
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	12,27	40,87
H.	**KOSZTY FINANSOWE**	0,00	0,00
I.	Odsetki, 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)**	-7 607,35	-4 703,48
J.	**WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)**		
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE		
K.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/J.)**	-7 607,35	-4 703,48
L.	**PODATEK DOCHODOWY**		
M.	**POZOSTAŁE OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)**		
N.	**ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)**	-7 607,35	-4 703,48

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowiesy, dn. 26.03.2013

mgr Aleksandra Gibaszewska

Halina Anna Sikorska

/ miejscowość, data / /data i podpis osoby , której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych / / data i podpis kierownika jednostki/

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
96-111 KOWIESY
tel. (0-46) 831-70-94
NIP 8361781106, REGON 999969199

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012r.

AKTYWA	Stan na Początek roku	Koniec roku	PASYWA	Stan na Początek roku	Koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	**A. KAPITAŁY (fundusze)WŁASNE**	**19 025,36**	**14 321,88**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 632,71	19 025,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00			
1. Środki trwałe	0,00	0,00			
a. Grunty własne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowych i wodnych					
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
d. Środki transportu			VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
e. Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VIII. Zysk (strata) netto	-7 607,35	-4 703,48
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			**B. Zobowiązania i rezerwy na zobwiazania**	**855,40**	**620,46**
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobwiązania		
1. Nieruchomości			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe		
a) W jednostkach powiązanych			- krótkoterminowe		
- udziały lub akcje			3. Pozostałe rezerwy		
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobwiazania długoterminowe		
b) W pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiazanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) Zysk z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) Inne zobowiazania finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			d) inne		
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00	III. Zobowiazania krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1. wobec jednostek powiązanych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
B. AKTYWA OBROTOWE	**19 880,76**	**14 942,34**	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesiecy		
1. Materiały			b) Inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na poczet dostaw			c) Inne zobowiazania finansowe		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	1 680,00	d) Inne tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
1. Należności od jednostek powiązanych			- do 12 miesięcy		
a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- powyżej 12 miesiecy		
- do 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobwiązania wekslowe		
b). Inne			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i nnych świadczeń	0,00	0,00
2. Należności od pzostałych jednostek			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		1 680,00	i) inne	0,00	
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy			3. fundusze specjalne	855,40	620,46
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
c). Inne					
d). Dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	**19 880,76**	**13 262,34**	1. Ujemne wartości firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa trwałe	19 880,76	13 262,34	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a). W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b). W pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c). Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	19 880,76	13 262,34			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 025,36	12 641,88			
- inne środki pieniężne	855,40	620,46			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestytcje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
SUMA AKTYWÓW	19 880,76	14 942,34	**SUMA PASYWÓW**	19 880,76	14 942,34

Kowiesy, dn 26.03.2013
/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr/data i podpis osoby, na którą powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
/ data i podpis kierownika jednostki/

Halina Anna Sikorska

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
96-111 KOWIESY
tel. (0-46) 831-70-94
NIP 8361781106, REGON 000958186

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach za 2012 r.

Od 01 lipca 2006 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach uchwałą Rady Gminy Kowiesy Nr XXXVII/181/06 z dnia 27 kwietnia 2006 przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2006. Posiada numer NIP 836-178-11-06 i numer REGON 000958186.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2012 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Kowiesach. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Woli Pękoszewskiej.

Od 01 września 2008r. nastąpiła zmiana w Regulaminie Organizacyjnym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach. Gmina Kowiesy zobowiązała Gminną Bibliotekę Publiczną w Kowiesach do prowadzenia i zapewnienia funkcjonowania Centrum Kształcenia, przez co najmniej 5 lat, począwszy od dnia 01 września 2008 roku.

W roku 2012 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, główną księgową była Pani Aleksandra Gibaszewska. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione są cztery osoby na 3,25 etatu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 14.942,34zł (słownie: czternaście tysięcy dziewięćset czterdzieści dwa zł 34/100), rachunek wyników – stratą – w wysokości 4.703,48zł (słownie: cztery tysiące siedemset trzy zł 48/100).

Rachunkowość Biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 17.09.2009r. Dz.U.152 poz. 1223.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest systemem przebitkowym na kartotekach. Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3.500,00zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pochodzących z roku ubiegłego na dzień 01.01.2012r. wynosił 19.025,36zł.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2012 roku wyniosły **176.209,23zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła 168.500,00zł, co stanowiło 95,62% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej – 4.300,00zł, co stanowiło 2,44% ogólnej wysokości przychodów.

Kolejnym źródłem przychodu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach były środki pozyskane z wynajęcia pomieszczeń Gminnej Biblioteki Publicznej na cele szkoleniowe. Środki te w wysokości 1.680,00 (co stanowi 0,95% wszystkich przychodów) w całości przeznaczone zostaną na wydatki statutowe.

Gminna biblioteka w Kowiesach otrzymała środki z Fundacji Orange w wysokości 1.516,36zł – 0,86%, na pokrycie kosztów związanych z edukacją oraz popularyzacją i zwiększeniem wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łączy internetowych w placówce głównej i filii, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w roku 2012.

Dochód z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym – 40,87 zł i sprzedanej makulatury – 96,00 zł stanowił 0,07% ogólnej kwoty przychodów.

Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała nieodpłatnie dwie książki na kwotę 76,00zł – 0,04%.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2012 wyniosły **180.912,71zł.** Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 125.926,29zł – 69,61% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

-wynagrodzenia 102.316,39zł, (w tym 2.350,00zł –wynagrodzenia z tytułu umów zleceń),
-pochodne od wynagrodzeń 19.892,34zł,
-odpis na ZFŚS 3.343,31zł
-świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 374,25.

Na zakup książek przeznaczono 8.368,14zl z czego 4.300,00zl to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 4,63% ogólnej wysokości kosztów.

W 2012 roku Gminna Biblioteka Publiczna zakupiła wyposażenie o łącznej wartości **25.304,20** (13,99% wszystkich kosztów) z czego za kwotę 25.133,21 w ramach projektu „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" objętego PROW na lata 2007-2013. Wyposażenie to zostało jednorazowo wpisane w amortyzację.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii stanowiły 4,95% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 8.951,17zl (w tym energia elektryczna i koszty ogrzewania pomieszczeń 5.709,03zł, materiały 3.242,14zł).

Usługi obce pochłonęły 4,26% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 7.709,60zł. Między innymi były to:

-rozmowy telefoniczne i abonament 1.437,49zl,
-koszty Internetu 2.475.52zl,
-prenumerata czasopism 533,00zl,
-ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 750,00zl,
-prowizje bankowe 217,31zl,
-badania lekarskie 152,00,
-monitoring 959,40zl,
-szkolenia pracowników 584,60zl,
-inne 600,28zl.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe wyniosły 4.108,31zl i stanowiły 2,27% ogólnych wydatków.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano 469,00zl.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach w 2012 roku otrzymała nieodpłatnie dwie pozycje książkowe o wartości 76,00. Książki te zostały wpisane w amortyzację.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2012r. pozostało 12.641,88zł oraz 620,46zl na rachunku ZFŚS. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2013.

Na dzień 31.12.2012r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych). Na dzień 31.12.2012 Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiadała należności w wysokości 1.680,00 z tytułu wynajęcia pomieszczeń na cele szkoleniowe. Nie były to należności wymagalne.

Różnica między kosztami a wydatkami wynosi 76,00 zł i wynika z amortyzacji otrzymanych książek.
Różnica między dochodami a przychodami wynosi 1.756,00zł i powstała na skutek nieodpłatnie otrzymanych książek (76,00) oraz naliczonych przychodów z tytułu wynajęcia pomieszczeń na cele szkoleniowe (1 680,00).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Gibaszewska

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska

Roczne rozliczenie finansowe za okres
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
Dochody 2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2012r. w zł
1.	Dotacja z Gminy Kowiesy	168 500,00
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	4 300,00
4.	Środki z Fundacji Orange	1 516,36
5.	Środki ze sprzedaży makulatury	96,00
6.	Kapitalizacja odsetek	40,87
	Suma	**174 453,23**

Wydatki 2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2012r. w zł
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników	119 858,73
2.	Delegacje	4 108,31
3.	Materiały	3 242,14
4.	Książki i pomoce naukowe	8 368,14
5.	Wyposażenie	25 304,20
6.	Usługi telekomunikacyjne DSL	2 475,52
7.	Rozmowy telefoniczne i abonament	1 437,49
8.	Energia elektryczna	2 687,93
9.	Prenumerata czasopism	533,00
10.	Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru	750,00
11.	Podatek od nieruchomości	469,00
12.	Prowizje bankowe	217,31
13.	Ogrzewanie pomieszczeń	3 021,10
14.	Odpis na ZFŚS	3 343,31
15.	Monitoring	959,40
16.	Badania pracowników	152,00
17.	Umowy zlecenie	2 350,00
18.	Szkolenia pracowników	584,60
19.	Usługi remontowe	44,28
20.	Pozostałe usługi	556,00
21.	Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	374,25
	Suma	**180 836,71**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Gibaszewska

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska