Zarządzenie Nr 10 / 2012
Wójta Gminy Kowiesy
z dnia 28 marca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011 Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 17 września 2009 roku 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) **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 2011 wg załączników 1-3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 19.880,76zł, rachunek wyników – stratą w wysokości 7.607,35zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
mgr inż. Andrzej Józef Lubomski

Sporządziła:
Halina Sikorska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
86-111 KOWIESY
tel. (0-58) 831-70-94
NIP 8361781103, REGON 000958186

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach za 2011 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 2011 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 2011 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, głównym księgowym był Pan Rafał Gibaszewski (zatrudniony na czas nieobecności Aleksandry Gibaszewskiej przebywającej na urlopie macierzyńskim). W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione są cztery osoby na 2,75 etatu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 19.880,76zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt zł 76/100), rachunek wyników – stratą – w wysokości 7.607,35zł (słownie: siedem tysięcy sześćset siedem zł 35/100).

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 niewykorzystanej dotacji z roku ubiegłego na dzień 01.01.2011r. wynosił 7.165,10zł.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2011 roku wyniosły **160.794,91zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła 140.000,00zł, co stanowiło 87,07% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach były środki pozyskane z wynajęcia pomieszczeń Gminnej Biblioteki Publicznej na cele szkoleniowe. Otrzymane środki w wysokości 14.380,00 (co stanowi 8,94% wszystkich przychodów) w całości przeznaczone zostaną na wydatki statutowe.

Kolejnym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych – 3.600,00zł, co stanowiło 2,24% ogólnej wysokości przychodów.

Gminna Biblioteka w Kowiesach otrzymała środki z Fundacji Orange w wysokości 2.663,64zł – 1,66%, 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 2011.

Dochód z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym – 12,27 zł i sprzedanej makulatury – 14,00 zł stanowił 0,02% ogólnej kwoty przychodów.
Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała nieodpłatnie dwie książki na kwotę 125,00zł – 0,07%.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2011 wyniosły **168.402,26zł.** Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 119.647,60zł – 71,05% ogólnej wysokości kosztów, w tym:
-wynagrodzenia 100.398,66zł, (w tym 7.750,00zł –wynagrodzenia z tytułu umów zleceń),
-pochodne od wynagrodzeń 15.950,56zł,
-odpis na ZFŚS 3.038,74zł
-świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 259,64zł.

Na zakup książek i audiobooków przeznaczono 6.138,41zł z czego 3.600,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 3,65% ogólnej wysokości kosztów.

W 2011 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała nieodpłatnie od Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego w ramach programu rozwoju bibliotek pozostałe środki trwałe na kwotę 19.166,26 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 301,35zł oraz dwie książki o wartości 125,00zł. Wyposażenie to zostało jednorazowo wpisane w amortyzację.

Środki przeznaczone na zakup materiałów, wyposażenia i energii stanowiły 5,88% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 9.908,06zł (w tym energia elektryczna i koszty ogrzewania pomieszczeń 4.723,77zł, materiały 3.413,62zł, wyposażenie 1770,67zł).

W 2011 roku zostały zakupione licencje i oprogramowania na kwotę 3.357,68zł.

Usługi obce pochłonęły 4,48% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 7.537,00zł. Między innymi były to:
-rozmowy telefoniczne i abonament 1.378,50zł,
-koszty Internetu 2.536,80zł,
-prenumerata czasopism 662,60zł,
-ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 718,00zł,
-prowizje bankowe 211,81zł,
-badania lekarskie 186,00,
-monitoring 773,06zł,
-szkolenia pracowników 270,60zł,
-inne 799,63zł.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe wyniosły 1.775,90zł i stanowiły 1,06% ogólnych wydatków.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano 445,00zł.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2011r. pozostało 19.025,36zł, 850,03zł na rachunku ZFŚS oraz 5,37zł na pozostałych rachunkach. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2012.

Na dzień 31.12.2011r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych) ani należności (w tym wymagalnych).

Różnica między kosztami a wydatkami wynosi 19 592,61 zł i wynika z amortyzacji otrzymanego wyposażenia i oprogramowania.
Różnica między dochodami a przychodami wynosi 125,00zł i powstała na skutek nieodpłatnie otrzymanych książek.

Główny Księgowy
mgr Rafał Gibaszewski

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
96-111 KOWIESY
tel. (0-46) 831-70-94
NIP 8261281107, REGON 000958186

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2011r. Do dnia 31.12.2011r./01.01.2012r.
Wariant porównawczy

	TREŚĆ	Przychody i koszty za rok ubiegły	Przychody i koszty za rok bieżący
	0	1	2
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	0,00	14,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		14,00
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	181 483,93	168 402,26
I.	Amortyzacja	6 180,40	30 859,37
II.	Zużycie materiałów i energii	2 332,49	8 137,39
III.	Usługi obce	64 470,02	7 264,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenie	87 441,86	100 398,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 841,35	19 248,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 217,81	2 493,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-181 483,93	-168 388,26
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	173 628,23	160 768,64
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	170 700,00	143 600,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 928,23	17 168,64
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)	-7 855,70	-7 619,62
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	25,84	12,27
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	25,84	12,27
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)	-7 829,86	-7 607,35
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/J.)	-7 829,86	-7 607,35
L.	PODATEK DOCHODOWY		
M.	POZOSTAŁE OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)		
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-7 829,86	-7 607,35

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Główny Księgowy

Kowiesy, dn. 28.03.2012r. — / miejscowość, data /

28.03.2012 mgr Rafał Gibaszewski — /data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych /

dn. 28.03.2012r. Halina Anna Sikorska — / data i podpis kierownika jednostki/

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
56-111 KOWIESY
tel. (0-69) 831-70-94
NIP 896-781-[illegible], REGON 000958185

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2011r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	**A. KAPITAŁY (fundusze)WŁASNE**	**7 165,10**	**19 025,36**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 109,54	26 632,71
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	7 885,42	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VIII. Zysk (strata) netto	-7 829,86	-7 607,35
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**	**68,60**	**855,40**
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	**7 233,70**	**19 880,76**	- 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	0,00	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			i) inne	5,37	
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy			3. fundusze specjalne	63,23	855,40
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
c). Inne					
d). Dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	**7 233,70**	**19 880,76**	1. Ujemne wartości firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa trwałe	7 233,70	19 880,76	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	7 233,70	19 880,76			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 165,10	19 025,36			
- inne środki pieniężne	68,60	855,40			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestytcje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
SUMA AKTYWÓW	7 233,70	19 880,76	**SUMA PASYWÓW**	7 233,70	19 880,76

Główny Księgowy

Kowiesy 30.03.2012
/ miejscowość, data /

30.03.2012 mgr Rafał Gibaszewski
/data i podpis osoby , której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Dn. 30.03.2012 Anna Sikorska
/ data i podpis kierownika jednostki/