

**UCHWAŁA Nr XXX/162/13
RADY GMINY W GIDLACH**

z dnia 25 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Gidlach za rok 2012**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 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; 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 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.1241, z 2010 r. Nr 28, poz.142 i 146; Nr 106, poz. 675, Nr 40, poz. 230; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281, Nr 149, poz. 887; z 2012 r. poz. 567) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316; Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 47, poz. 278; z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378; z 2012 r. poz. 1342)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Gidlach wraz z załącznikami:

Załącznik Nr 1- bilans,

Załącznik Nr 2 – rachunek zysków i strat,


Załącznik Nr 3 – zestawienie zmian w funduszu jednostki,

Załącznik Nr 4 – informacja dodatkowa.

§ 2. Zatwierdzony ujemny wynik finansowy za rok 2012 w wysokości 9 106,08 zł. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gidle.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Maria Przerada

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	9 978,38	74 291,36	A	Kapitał (fundusz) własny	14 107,76	5 001,68
I	Wartości niematerialne i prawne		64 586,34	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 169,63	14 107,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		64 586,34	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 978,38	9 705,02	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	9 978,38	9 705,02	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-13 061,87	-9 106,08
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 978,38	9 705,02	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		69 770,09
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		5 183,75
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		5 183,75
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	4 129,38	480,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 183,75
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		64 586,34
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		64 586,34
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		64 586,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 129,38	480,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 129,38	480,41				
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						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 129,38	480,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 129,38	480,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	14 107,76	74 771,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 107,76	74 771,77

Sporządzono dnia 12.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Załóg

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Jolanta Komorowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	181 280,70	189 659,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	914,70	648,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	180 366,00	189 011,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	194 465,99	199 869,93
I	Amortyzacja	370,86	1 378,86
II	Zużycie materiałów i energii	34 736,31	27 006,56
III	Usługi obce	7 930,09	8 427,46
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	123 007,15	134 194,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 596,82	26 527,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 824,76	2 335,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-13 185,29	-10 210,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	97,50	1 090,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	97,50	1 090,00
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)	-13 087,79	-9 120,09
G	Przychody finansowe	25,92	14,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	25,92	14,01
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	-13 061,87	-9 106,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-13 061,87	-9 106,08
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-13 061,87	-9 106,08

Sporządzono dnia 12.03.2013

GŁÓWNY KASJEROWY

Iwona Załóg

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Jolanta Komorowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 507,94	27 169,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 507,94	27 169,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 507,00	27 169,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	13 661,69	-13 061,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	13 661,69	0,00
	- zysk za rok ubiegły	13 661,69	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 061,87
	- pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
	- strata za rok ubiegły	0,00	13 061,87
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 168,69	14 107,76
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-13 061,87	-9 106,08
	a) zysk netto	0,00	
	b) strata netto	13 061,87	9 106,08
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 106,82	5 001,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 107,76	5 001,68

Sporządzono dnia 12.03.2013

GŁÓWNY KASJER

Iwona Załóg

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Eminnej Biblioteki Publicznej

Jolanta Komorowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gidlach
za rok 2012

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA ogółem: 74 771,77 zł

Aktywa trwałe 74 291,36 zł

-programy komputerowe

w. początkowa 71 711,67 zł, umorzenie 7 125,33 zł, w. netto
64 586,34 zł

-ulepszenie budynku biblioteki w Gidlach

(wymiana okien 2 szt. wymiana instalacji elektr.)

w. początkowa 10 934,27 zł, umorzenie 1 229,25 zł. w. netto
9 705,02 zł

-sprzęt komputerowy

w. początkowa 7 495,94 zł, umorzenie 7 495,94 zł. w. netto „0”

-pozostałe wyposażenie

w. początkowa 33 892,56 zł, umorzenie 33 892,56 zł, w. netto „0”

-zbiory biblioteczne

w. początkowa 201 799,16 zł, umorzenie w. netto 201 799,16 zł „0”

Aktywa obrotowe

- środki pieniężne na rachunku bankowym 480,41 zł 480,41 zł

PASYWA ogółem: 74 771,77 zł

Fundusz

Fundusz jednostki 14 107,76 zł 5 001,68 zł

Wynik finansowy -9 106,08 zł

Zobowiązania krótkoterminowe

- Urząd Skarbowy 794,00 zł 69 770,09 zł

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych 4 389,75 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 64 586,34 zł

(pakiet Microsoft Office- 61 szt. licencji)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Załóg

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Jolanta Komorowska
Jolanta Komorowska