

Uchwała Nr XXXIII/169/2013
Rady Gminy Mycielin
z dnia 22 maja 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2012 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm./, w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zm./

Rada Gminy Mycielin uchwala co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2012 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - bilansu na dzień 31 grudnia 2012 r.
 - rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2012 r.
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki strata w wysokości 15.866,36 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (DZ.U. z 2012 r. poz. 406), zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.


Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXXIII/169/2013 Rady Gminy Mycielin
z dnia 22 maja 2013 r.

Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbinie złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm./ roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy Mycielin. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust 4 ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.


Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski

27.05.13

(data)

l.dz. 839/A 10

Zat. Nr 1
do uchwały
Rady Gminy Mycielin
Nr XXXIII/169/2013
z dn. 22.05.2013

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbiniu
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2012 -31.12.2012r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:

środki trwale o wartości:

- do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowo prowadzonej na koncie bilansowym „013-”pozostałe środki trwale” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
- o wartości do 200 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Danuta Jarek

(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 21.03.2013

BILANS BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY MYCIELIN					
Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE na dzień 31.12.2012r.					
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)		535 944,88	518 965,18	A. Kapitał (fundusz) własny	540 112,68
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt. 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy	552 923,88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy	
2. Wartość firmy				III Kapitał z aktualizacji wyceny	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
II Rzeczowe aktywa trwałe		535 944,88	518 965,18	VI Zysk (strata) netto	-12 811,20
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		535 944,88	518 965,18	B Zobowiązania (art.3 ust1 pkt 20)i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00
a) grunty				I Rezerwy na zobowiązania	756,36
b) budynki i budowle		535 944,88	518 965,18	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37)	
c) urządzenia techniczne i maszyny				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
d) środki transportu				3. Pozostałe rezerwy	
e) inne środki trwałe				II Zobowiązania długoterminowe	0,00
2. środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				a) kredyty i pożyczki	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				c) inne zobowiązania finansowe	
2. inne rozliczenia międzyokresowe				d) Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	
B. Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)		4 167,80	6 037,50	III Zobowiązania krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 22)	0,00
I Zapasy		4 167,80	5 601,00	1. Wobec pozostałych jednostek	0,00
1. Materiały		4 167,80	5601,00	a) Kredyty i pożyczki	
2. Półprodukty i produkty w toku				b) Inne zobowiązania finansowe	
3. Produkty gotowe				c) zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00
4. Towary				d) zaliczki otrzymane na dostawy	756,36
5. Zaliczki na poczet dostaw				e) zobowiązania wekslowe	
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)		0,00	436,50	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	436,50	g) z tytułu wynagrodzeń	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	436,50	h) inne	
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				2. fundusze specjalne	
c) inne				IV Rozliczenia międzyokresowe	
d) Dochodzone na drodze sądowej				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art., 41)	
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		
a) w pozostałych jednostkach					
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		540 112,68	525 002,68	Suma pasywów	540 112,68
					525 002,68

1. Umorzenie środków trwałych - 160.222,76 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 96.185,19 zł
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 126.229,75 zł

Główny Księgowy

Alicja Skalska
 Główny księgowy

Dyrektor
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Mycielin
 Danuta Jarek

Kierownik jednostki

Mycielin dnia 21.03.2013

27.03.13
(data)

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2012	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MYCIELIN Z SIEDZIBĄ W MYCIELINIE		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	156 972,23	189 938,04
I	Amortyzacja	16 979,70	16 979,70
II	Zużycie materiałów i energii	35 483,80	60 054,48
III	usługi obce	3 011,73	3 574,87
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	74 630,26	80 051,28
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 002,69	15 145,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 864,05	14 132,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-156 972,23	-189 938,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	143 536,58	173 522,35
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	143 536,58	173 522,35
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13 436,65	-16 415,69
G	Przychody finansowe	624,45	549,33
I	Odsetki	610,45	528,33
II	Inne	14,00	21,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-12 811,20	-15 866,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-12 811,20	-15 866,36
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto	-12 811,20	-15 866,36

Sporządził:

Główny Księgowy

Alicja Skalska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
Dana Jarek

Kierownik jednostki

Mycielin dnia 21.03.2013

09.05.2015
27.05.2015

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2012 r.**

**Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbinie**

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie i jej filię w Dzierzbinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2012 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2012 roku wynosi 679.187,94 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróznicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2012 roku wynosi 160.222,76 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2012 roku wyniosła 126.229,75 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2012 r. wyniosła 96.185,19 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania.
Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe” oraz 014 „Zbiory biblioteczne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.
4. Wartość materiałów na 31.12.2012 roku wynosi 5.601,00 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2012 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2012 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2012 roku otrzymała dotację celową z budżetu gminy oraz pożyczką z budżetu gminy, którą zrefundował Samorząd Województwa Wielkopolskiego łącznie na kwotę

32.896,35 zł na realizację zadania pod nazwą „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Mycielinie” w ramach działania „Odnowa wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2012 roku wynoszą 756,36 zł z tytułu opłat za energię elektryczną i rozmowy telefoniczne oraz należności na kwotę 436,50 zł dotyczące zwrotu za energię elektryczną od: NZOZ Korzeniew, Urząd Gminy Mycielin oraz Zakład Fryzjerski Fic Julia.

1. Zatrudnienie w Bibliotece przedstawia się następująco: 1 osoba na pełen etat na umowę o pracę oraz 1 osoba na 1/5 etatu.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Stratę bilansową netto w wysokości 15.866,36 zł proponujemy przesięgować na fundusz jednostki.
4. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2012.

BILANS	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.
Aktywa trwałe	535.944,88	518.965,18
Aktywa obrotowe	4.167,80	6.037,50
Kapitał własny	540.112,68	524.246,32
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	756,36

Rachunek zysków i strat	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.
Przychody:		
Dotacje	143.536,58	173.522,35
Przychody finansowe	624,45	549,33
Koszty:		
Amortyzacja	16.979,70	16.979,70
Zużycie materiałów i energii	35.483,80	60.054,48
Usługi obce	3.011,73	3.574,87
Wynagrodzenia	74.630,26	80.051,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15.002,69	15.145,71
Pozostałe koszty rodzajowe	11.864,05	14.132,00

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

Danuta Jarek
(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 21.03.2013

Przewodniczący
Rady Gminy Mycielin
Mirosław Skalski