

**UCHWAŁA NR XIV/90/12
RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE**

z dnia 2 czerwca 2012 r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków za 2011 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) , art. 9, art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) i § 1 Statutu Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków uchwalonego Uchwałą Nr XIII/131/04 Rady Gminy w Gniewoszowie z dnia 27 kwietnia 2004r., Rady Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków za 2011r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Maria Halina Banaś

BILANS
za okres od 1.01.2011 do 31.12.2011

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)			A.	Kapitał (fundusz) własny	-585,28	-260,51
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1413,10	-585,28
1	I nne wartości niematerialne i prawne			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
				IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			V	Zysk (strata) netto	-1998,38	324,77
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21)		
a)	gr unty			I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	i nne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1	wobec pozostałych jednostek		
2	i nne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	i nne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	8,75	5,86	d)	i nne		
I	Zapasy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	594,03	266,37
1	Materiały			1	Wobec pozostałych jednostek	594,03	266,37
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3	Produkty gotowe			b)	i nne zobowiązania finansowe		76,19
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw		
4	Towary			*	do 12 miesięcy	594,03	174,19
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1	Należności od pozostałych jednostek			e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	i nne			h)	i nne		15,99
17d)	Dochodzone na drodze sądowej			2	f undusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8,75	5,86	1	I nne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach			*	długoterminowe		
*	i nne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8,75	5,86				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,75	5,86				
*	i nne środki pieniężne						
*	i nne aktywa pieniężne (np lokaty terminowe i oszczędności od lokat)						
2	i nne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	8,75	5,86		Suma pasywów	8,75	5,86

podpis osoby sporządzającej bilans
Elżbieta Sotowska

Gniewoszków, dnia 20 marca 2012

P. O. KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY GNIEWOSZÓW
mgr Paulina Stepień

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1.01.2011 do 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
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	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	29.913,23	36.604,99
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	9.417,89	5.456,84
III	Usługi obce	1.887,42	2.707,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.244,40	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16.318,41	22.583,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.930,91	5.510,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	113,90	101,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 29.913,23	- 36.604,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	27.883,56	36.976,20
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	27.883,56	36.976,20
III	Inne przychody operacyjne		
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)	- 2.029,67	371,21
G	Przychody finansowe	31,29	29,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	31,29	29,75
	- od jednostek powiązanych		
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)	- 1.998,38	400,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	- 1.998,38	400,96
L	Podatek dochodowy		76,19
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 1.998,38	324,77

Sporządzono dnia 20 III 2012

Elbieta Sotowska

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

P.O. KIEROWNIKA
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY GNIEWOSZÓW
mgr Paulina Stępień

(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 sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków sporządzonego za okres od
01.01.2011 do 31.12.2011r.**

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków ul. Konopnickiej 19 26-920 Gniewoszków jest organizowanie i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, oraz rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy Gniewoszków.

REGON 673019863

Zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy w Gniewoszkowie.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykazane dane aktywów i pasywów w sprawozdaniu finansowym są wycenione zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości Dz. Ust. Nr 152 z 2009r. Poz 1223 z póź. zm..
3. Środki trwałe o wartości niższej niż 3.500 amortyzuje się w momencie przyjęcia środka do użytkowania w wartości nabycia.
4. Poniesione wydatki na zakup materiałów księguje się bezpośrednio w koszty działalności biblioteki.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty
6. Ewidencja kosztów prowadzona jest na koncie zespołu „4”
7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym

Rachunek Zysków i Strat

Przychody ogółem:	37.005,95
w tym:	
przychody operacyjne /dotacje/	36976,20
przychody finansowe	29,75
Koszty działalności operacyjnej ogółem	36.604,99
w tym:	
Zużycie materiałów i energii	5.456,84
Usługi obce	2.707,59
Podatki i opłaty	245,-
Wynagrodzenia	22.583,01
Ubezpieczenia społeczne	5.510,95
Pozostałe koszty operacyjne	101,60
Zysk /strata/	400,96
Podatek dochodowy	76,19
Zysk netto	324,77

Bilans

Aktywa na dzień 31.12.2011r.

w tym;	5,86
Aktywa obrotowe	5,86
Pasywa	5,86
w tym;	
Fundusz podstawowy	-260,51
Zobowiązania	266,37

W Bibliotece Publicznej Gminy Gniewoszków jest zatrudniona osoba na pełnym wymiarze czasu pracy.

P. O. KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY GNIEWOSZÓW
Stepien
mgr Paula Stepich