

2013 -03- 2 8

Nr. 2143 podpis.....

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu

Urząd Skarbowy w Chełmnie

2013 -03- 2 9

Unisław, ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP: 875-15-01-729

Regon: 34 000 49 90

OKIENKO PODAWCZE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn.zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 3 grudnia 2004 w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej w Unisławiu.
Siedziba GBP znajduje się w Unisławiu przy ulicy Parkowej 22. GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2 w dniu 3.12.2004 i posiada osobowość prawną.
2. Nadzór nad działalnością sprawuje organizator – Rada Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów informacyjnych dokumentujących dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy Gminy Unisław.
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu określoną zarządzeniem nr 1/2011 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej z dnia 3 stycznia 2011 r. Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans (wersja uproszczona),
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - dodatkowe informacje i wyjaśnienia (wersja uproszczona)
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych o prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości
9. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
10. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
11. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Kamila Myszak

Kierownik
KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu
Elżbieta Jendrzejewska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Urząd Skarbowy w Chelmie

ZSD -03- 2 9

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności: **PIENIKO PODAWCZE**

I.

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00;
2. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego;
3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada należności krótkoterminowe w kwocie 3,76 zł
4. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 177,80 zł.;
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
6. W okresie sprawozdawczym instytucja kultury uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 56,69 zł.;
7. Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł.

II.

1. Gminna Biblioteka Publiczna na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora;
2. Strukturę przychodów netto przedstawia załącznik nr 1 - tabela nr 1;
3. Odsetki bankowe (uzyskane) w wysokości 240,34 zł w całości przeznaczono na cele statutowe instytucji kultury;
4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012 r. wynosił 0,00 zł.;
5. GBP nie aktualizował wartości aktywów trwałych i obrotowych;
6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

instytucji kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2012r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w bibliotece w okresie 01.01.2012 r.- 31.12.2012 r.

Załączniki:

1. Struktura przychodów netto – tabela nr 1;
2. Zmiany w Funduszu instytucji kultury – tabela nr 2;
3. Bilans uproszczony;
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

Unisław, 25 marca 2013 r.

Główny Księgowy
GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Kamila Myszak

Kierownik

K I E R O W N I K
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu
Elżbieta Jendrzejewska

Tabela 1. Struktura przychodów netto w okresie 01.01.2012 – 31.12.2012 r. 2013-01-29

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	159.995,95	90,75%
2.	Pozostałe przychody, w tym:	16.308,88	9,25%
2.1.	Dotacja z Instytutu Książki	9.989,97	
2.2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	4.826,00	
2.3.	Dotacja z Fundacji Orange	326,09	
2.4.	Przychody ze sprzedaży usług (usługi reprograficzne, opłaty za zagubione okładki)	300,00	
2.5.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	240,34	
2.6.	Pozostałe przychody operacyjne	626,48	
	Razem	176.304,83	100%

g

Biljan

Tabela 2. Zmiany w stanie Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu w 2012 r. Urząd Skarbowy w Chetmie

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00
2.	Zwiększenia	0,00
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2.	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3.	Zysk pozostający w dyspozycji kultury	0,00
2.4.	Inne zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
3.1.	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2.	Straty bilansowe	0,00
3.3.	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4.	Inne zmniejszenia	0,00
4.	Stan na początek roku obrotowego	0,00

9

Beljan

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminna Biblioteka Publiczna w Sprysławce 86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22 tel. 56 68 68 735 NIP: 875-160-729, Regon: 349904990 Krajowy Rejestr Sądowy REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	Adresat	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2011	Stan na koniec roku bieżącego 2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		164.760,37	176.248,14
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		28.253,85	38.122,88
III. Usługi obce		3.666,85	3.691,96
IV. Podatki i opłaty		260,00	0,00
V. Wynagrodzenia		110.175,16	109.462,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21.897,11	24.802,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		507,40	168,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-164.760,37	-176.248,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		164.416,08	176.064,49
i. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		163.596,26	174.811,92
III. Inne przychody operacyjne		819,82	1.252,57
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-344,29	-183,65
G. Przychody finansowe		113,56	240,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		113,56	240,34
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-230,73	56,69

2012-12-29

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I+J)	-230,73	56,69
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-230,73	56,69

(główny księgowy)
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Kamila Myszak

(rok, miesiąc, dzień)
 25.02.13/

(kierownik jednostki)
KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Unieście
 Elżbieta Tenderzejewska