

Uchwała Nr XXI/158/2012

Rady Gminy w Lipniku

z dnia 21.05.2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lipniku za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm), Rada Gminy Lipnik uchwała co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2011 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały zleca się Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku .

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Mazur
Stanisław Mazur

Załącznik Nr 1

Do Uchwały Nr XXI/158/2012

Rady Gminy w Lipniku

z dnia 21.05.2012 r.

RADA GMINY
w Lipniku
woj. świętokrzyskie

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Mazur
Stanisław Mazur

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LIPNIKU
ZA ROK 2011

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU

LIPNIK 20

27-540 LIPNIK

NIP 863-15-20-173

REGON 260270525

Wpis do Księgi rejestracji Instytucji Kultury, Nr I z dnia 03.10.1995 r.

B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011r.

D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminna Bibliotekę Publiczną w Lipniku

Na dzień sporządzania bilansu 12.03.2012r, nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz.U. z 2002 r, Nr 76 poz. 694 z póź. zm).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy RADIX FKB+ (finansowo-księgowy).

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą , z tym że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
3. Środki trwałe o niskiej wartości (do 3 500,00zł) amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
4. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
5. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki
12
mgr ~~Barbara~~ Nowosielska

Kierownik Biblioteki
Stauk
Danuta Stańko

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe				A, Fundusz		-8 341,02	-8 215,84
1. Wartości niematerialne i prawne				i. Fundusz jednostki		131 830,43	136 188,98
U. Rzeczowe aktywa trwałe				II. Wynik finansowy netto (+,-)		-140 171,45	-144 404,82
1. Środki trwałe				1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)			
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe				P Państwowy fundusz celowy			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)				C. Zobowiązania długoterminowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		8 351,70	8 215,84
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania krótkoterminowe		8 341,02	8 215,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
1.1.1. Akcje i udziały				1.2. Zobowiązania wobec budżetów			624,00
1.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		1 295,04	2 680,19
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		7 045,98	4 911,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.5. Pozostałe zobowiązania			
B. Aktywa obrotowe		10,68		1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
i. Zapasy				1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.1. Materiały				1.8. Rezerwy na zobowiązania			

Gminna Biblioteka Publiczna
w Lipniku
27-540 Lipnik

Numer identyfikacyjny REGON

260270525

BILANS

jednostki budżetowej

samorządowego zakładu

budżetowego

31. 12. 2011

Adresat

Urząd Gminy
w Lipniku

Wysłać bez pisma przewodniego

1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe			III. Fundusze specjalne	10,68	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10,68	
1,2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	10,68		F. inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10,68				
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C Inne aktywa					
Suma aktywów	10,68	0,00	Suma pasywów	10,68	0,00

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.....
2. Umorzenie środków trwałych 25 530,20
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 132 610,78.....
4. Odpisy aktualizujące należności.....

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Stawny
Danuta Stańko

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Saldo i dostaw za 2011 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

K-to	Saldo na 01.01.2011		Obroty na 31.12.2011		Saldo na 31.12.2011	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	25 530,20		25 530,20		25 530,20	
013	31 120,81		31 120,81		31 120,81	
014	84 348,99		98 922,80	162,20	98 760,60	
020			2 729,37		2 729,37	
071		25 530,20		25 530,20		25 530,20
072		115 469,80	162,20	132 772,98		132 610,78
130			150 525,62	150 525,62		
135	10,68		30,00	30,00		
201			20 687,47	20 687,47		
225			6 153,00	6 777,00		624,00
229		1 295,04	39 346,88	42 027,07		2 680,19
231		7 045,98	107 799,93	112 711,58		4 911,65
234			87,10	87,10		
240			6 894,50	6 894,50		
400			150 400,44	150 400,44		
750			5 995,62	5 995,62		
800		131 830,43	140 171,45	276 360,43		136 188,98
810			144 530,00	144 530,00		
851		10,68	30,00	30,00		
860	140 171,45		290 571,89	146 167,07	144 404,82	
RAZEM	281 182,13	281 182,13	1 222 689,28	1 222 689,28	302 545,80	302 545,80

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku 27-540 Lipnik REGON 260270525	Rachunek zysków i strat jednostki Sporządzony na 31.12.2011r.	Adresat Urząd Gminy w Lipniku Wystać bez pisma przewodnego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównano 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		142 342,58	150 400,44
I Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		17 155,20	16 535,44
III. Usługi obce		7 436,41	1 925,83
IV. Podatki i opłaty			
V, Wynagrodzenia		96 428,43	106 365,66
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 278,51	21 523,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 044,03	4 510,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-142 342,58	-150 400,44
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			

E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-142 342,58	-150 400,44
G. Przychody finansowe	2 171,13	5 995,62
I Dywidendy i udziały w zyskach		
II Odsetki	2 171,13	
III. Inne		5 995,62
H. Koszty finansowe		
I .Odsetki		
II. Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-140 171,45	-144 404,82
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I+/-)	-140 171,45	-144 404,82
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-140 171,45	-144 404,82

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

2022-03-30

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011**

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LIPNIKU
LIPNIK 20
27-540 LIPNIK**

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem budynku w którym mieści się biblioteka jest Gmina Lipnik.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku sprawuje nadzór nad w/w lokalem i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania niego w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

- a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.
- b) zmiany wartości (umorzenie-amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2011	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
Środki trwałe	25 530, 20	-	-	25 530, 20	-	-

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2011r	131 830,43
Zwiększenia	4 358,55
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	136 188,98

4. Zobowiązania jednostki obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

- pozostałe przychody operacyjne 5 995,62

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 150 400,44

Wynik netto - 144 404,82

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III . INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2011r

1. Etaty przeliczeniowe : 3

W tym:

kierownik: 1

bibliotekarze: 1 i 3/4

główny księgowy 1/4

p.o. Główny Księgowy

Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danuta Stańko

Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku

Na budżet Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku w kwocie 150 525,62 złożyły się:

1. Otrzymane z Urzędu Gminy Lipnik dotacje w kwocie: 144 530,00
2. Środki z Biblioteki Narodowej: 3 500,00
3. Dotacja z Fundacji Orange : 2 495,62

Środki te zostały wydatkowane na:

- I. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło – 123 403,87
- II. Artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, program komputerowy oraz akcesoria komputerowe – 10 057,00
- III. Zakup energii – 1 017,00
- IV. Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 5 474,94
- V. Różne opłaty – 1 594,98
- VI. Pozostałe opłaty : prowizje bankowe, opłaty pocztowe – 1 912,83
- VII. Delegacje – 847,00
- VIII. Z.F.Ś.S – 4 202,00
- IX. Szkolenia – 2 016,00

Razem wydatki – 150 525,62

W bibliotece zatrudniony jest kierownik oraz dwie bibliotekarki (etat jednej bibliotekarki to $\frac{3}{4}$ praca biblioteczna, $\frac{1}{4}$ prowadzenie księgowości biblioteki).

Przy bibliotece funkcjonuje wypożyczalnia dla dzieci i dorosłych, Kącik Małego Czytelnika oraz czytelnia internetowa.

p.o. Główny Księgowy
Biblioteki

mgr Barbara Nowosielska

Kierownik Biblioteki

Danuta Stanko

Uzasadnienie

do projektu uchwały Nr XXI/158/2012

Rady Gminy w Lipniku z dnia 21.05.2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku za rok 2011.

Zgodnie z art. Ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm. oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm/ roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Lipniku przedłożyła Radzie Gminy w Lipniku sprawozdanie finansowe za 2011 rok, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipniku
- zbiorcze zestawienie sald
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- informację dodatkową do rocznego sprawozdania finansowego
- informację opisową z wykonania budżetu

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lipniku, Rada Gminy w Lipniku zatwierdza na sesji, podejmując w tej sprawie uchwałę.

Barbara Nowosielska
Główny Księgowy
Biblioteki

Danuta Stańska
Kierownik Biblioteki