

UCHWAŁA nr XVIII.121/12
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE

z dnia 21 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Bardzie za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Bardzie uchwala co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Bardzie za rok 2011 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu zamykającego się stratą w wysokości 5.112,32 zł
- 2) rachunku zysków i strat
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2011 r.
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2. Ujemny wynik finansowy pokryty zostanie z funduszu instytucji kultury w 2012 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bardo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś

RADA PRAWNY
mgr Artur Mastalerz

UZASADNIENIE

do UCHWAŁY nr ~~XVIII/121/12~~. Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 21 czerwca 2012 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Bardzie za rok 2011

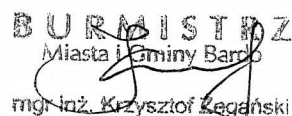
Biblioteka Publiczna w Bardzie przedłożyła sprawozdanie finansowe za rok 2011 w dniu 8 marca 2012 r.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

SKARBNIK GMINY

Wiesława
Dobrucka-Kaźmierczak

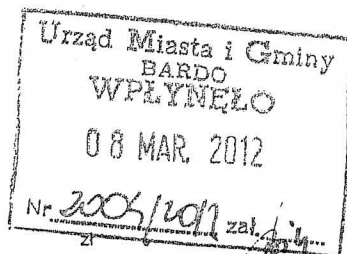
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Kęgański

RADCA PRAWNY


mgr Artur Wołoszak

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

DF 7
B.2



BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2011

jednostka obliczeniowa

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	31.12.2011	31.12.2010		31.12.2011	31.12.2010
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	-9 435,58	-10 252,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 650,20	13 721,10
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			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 973,46	-16 401,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-5 112,32	-7 572,41
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 167,57	10 330,92
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	10 167,57	10 330,92
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	10 167,57	10 330,92
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	731,99	78,56	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	14,75
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	14,75
1.	Materiały		0,00	-	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	1 581,45	1 604,62
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	8 586,12	8 711,55
II.	Należności krótkoterminowe	179,08	61,00	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	179,08	61,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179,08	61,00				
-	do 12 miesięcy	179,08	61,00				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	552,91	17,56				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	552,91	17,56				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552,91	17,56				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552,91	17,56				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	731,99	78,56		Pasywa razem	731,99	78,56

Sporządzono dnia: 05.03.2012

Główna Księgowa
E. Umuczek
 Elżbieta Umuczek

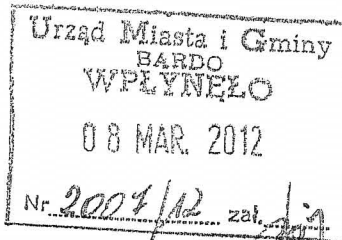
DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej w Bardzie

Zuzanna Leśko
 Zuzanna Leśko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

REGON 840623792 NIP 887-18-82-888

sporządzony na dzień : 31.12.2011r.



	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2011	31.12.2010
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	118,08	489,26
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118,08	489,26
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	252 943,46	190 586,27
I.	Amortyzacja	5 929,10	3 721,10
II.	Zużycie materiałów i energii	100 629,87	30 017,88
III.	Usługi obce	9 045,38	13 979,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	202,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	112 216,48	116 814,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 350,34	24 457,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	772,29	1 393,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-252 825,38	-190 097,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	247 713,06	182 525,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	165 185,29	172 095,01
III.	Inne przychody operacyjne	82 527,77	10 430,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,82
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		0,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 112,32	-7 572,41
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-5 112,32	-7 572,41
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-5 112,32	-7 572,41
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-5 112,32	-7 572,41

Główna Księgowa

E. Kuczyńska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej w Baradzie

Sporządzono dnia: 05.03.2012

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Jednostki	Biblioteka Publiczna w Bardzie
Adres siedziby	57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
Forma prawna	Jednostka organizacyjna Gminy Bardo posiadająca osobowość prawną
Akt zawiązania	Uchwała Nr XXX/239/01 z dnia 27.11.2001
Założyciel I Organ Rejestrowy	Gmina Bardo
Nazwa rejestru Data i numer rejestru	Księga Rejestrowa Nr 2 z dnia 05.07.2005
NIP	887-16-62-895
REGON	890523792

2. Czas trwania instytucji kultury jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości (12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania).
Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady wyceny składników majątkowych i polityki rachunkowości są następujące:

5.1 Składniki majątkowe o charakterze majątku trwałego traktuje się i ewidencjonuje następująco:

- środki trwałe jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 300 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości od 301 do 3.499 zł traktuje się jako małowartościowe. Podlegają ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej bez podziału na grupy rodzajowe i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Dopuszcza się stosowanie innych metod, przy czym będą one ustalane przed oddaniem do użytkowania środków trwałych.

5.2 Składniki o charakterze majątku obrotowego – materiały:

- odpisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Dotyczy to następujących pozycji: zbiorów bibliotecznych, paliwa do samochodu, materiałów biurowych, odzieży roboczej, sprzętu, materiałów do konserwacji i napraw oraz innych.
- dla opału prowadzi się ewidencję magazynową i odpisuje się w koszty w momencie wydania do zużycia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w zł.

Nazwa	KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia	4	27.097,87	25.884,22	0,00	52.982,09	52.982,09	0,00
Wyposażenie	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Biblioteka Publiczna w Bardzie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

3) Jednostka nie używa na podstawie umów użyczenia środków trwałych.

4) Nie występują zobowiązania wobec Budżetu Państwa i Gminy z tytułu praw własności nieruchomości.

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2011r. 19.650,20 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych - stan na 31.12.2011r. 23.973,46 zł

7) Strata za rok obrotowy - stan na 31.12.2011r. 5.112,32 zł

8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.

9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.

10) Wszystkie zobowiązania są bieżące o okresie płatności do 1 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują w zł.

Rodzaj zobowiązania	Termin spłaty zobowiązania
	do 1 roku
1. z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.581,45
2. z tytułu wynagrodzeń	8.586,12
Ogółem	10.167,57

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ubezpieczeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego za 2011 rok.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	1.581,45
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
Ogółem	1.581,45

Zobowiązania uregulowano w 2012 roku w obowiązującym terminie.

11) Nie wystąpiły pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Przychody netto ze sprzedaży obejmują w zł:

Treść	Przychody w zł
- wpływy z tytułu usług	118,08
Ogółem	118,08

2) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4) Nie dotyczy

5) Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia się następująco:

Treść	Wielkość za rok podatkowy 2009
I. Przychody, z tego:	247.831,14
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	118,08
- pozostałe przychody operacyjne	0,00
- przychody finansowe	0,00
- dotacje otrzymane z Gminy i inne	165.185,29
- darowizny rzeczowe	82.442,77
- darowizny pieniężne	85,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	247.200,14
III. Koszty, z tego:	252.943,46
- koszty działalności operacyjnej	252.943,46
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
- koszty finansowe	0,00
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	0,00

V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	252.943,46
VI. Dochód (II-V)	-5.112,32
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
VIII. Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
IX. Podatek dochodowy	0,00

- 6) Nie dotyczy
- 7) Nie dotyczy
- 8) Nie dotyczy
- 9) Nie dotyczy
- 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy Biblioteki Publicznej w Bardzie.

4. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Dyrektor	1	1
2. Bibliotekarz	2	2
3. Księgowy	1	0,25
Razem	4	3,25

5. W 2011 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

- 6. Nie dotyczy
- 7. Nie dotyczy
- 8. Nie dotyczy
- 9. Nie dotyczy

Bardo, dnia 02.03.2012r.

Główna Księgowa

.....
(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Bardzie

.....
Zuzanna Leško

(podpis kierownika jednostki)

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
.....
mgr Andrzej Kardaś