

**UCHWAŁA NR XXIX/209/13**  
**RADY GMINY ZAPOLICE**

z dnia 28 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Zapolicach za 2012 rok.**

Na podstawie art.270 ust.4 w związku z art.267 ust.1 pkt 2 i art.265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707; z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548) art.27 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2012 r. poz. 406), art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281; z 2012 r. poz. 567; z 2013 r. poz. 153) Rada Gminy Zapolice uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza sprawozdanie finansowy za 2012 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Zapolicach w skład, którego wchodzi:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę – 82.473,68 zł.- stanowiący załącznik Nr 1;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 rok zamykający się wynikiem finansowym – strata w kwocie 599,13 zł.- stanowiący załącznik Nr 2;
- 3) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.-stanowiący załącznik Nr 3.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej i stronie internetowej Urzędu Gminy Zapolice i wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*W. Klapetek*  
Władysław Majewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: PLN. . . .

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>		75 760,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 821,39	2 222,26
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		66 660,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 003,92	2 821,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		66 660,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>		9 100,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe		9 100,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 817,47	-599,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		9 100,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 871,41	80 251,42
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 871,41	4 491,42
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- 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	137,40	244,18
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 692,80	6 713,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137,40	244,18
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				- do 12 miesięcy	137,40	244,18
1	Materiały				- 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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	3 734,01	4 247,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		75 760,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		75 760,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		75 760,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	6 692,80	6 713,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 692,80	6 713,68				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 692,80	6 713,68				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 692,80	6 713,68				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		6 692,80	82 473,68	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		6 692,80	82 473,68

Sporządzono dnia 27.02.2013

Główna Księgowa

Barbara Wojtczak

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

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Bożena Kochalska

(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)

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Władysław Majewski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres na dzień 31 grudnia 2012 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>158 119,08</b>	<b>161 442,05</b>
I	Amortyzacja	8 171,82	8 967,04
II	Zużycie materiałów i energii	12 861,67	12 466,72
III	Usługi obce	5 000,48	4 937,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	123,96	126,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	107 716,20	108 312,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 634,50	24 456,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 610,45	2 175,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-158 119,08</b>	<b>-161 442,05</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>159 897,41</b>	<b>160 812,13</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	159 200,00	160 400,00
III	Inne przychody operacyjne	697,41	412,13
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,18</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		0,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>1 778,33</b>	<b>-630,10</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>39,14</b>	<b>30,97</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	39,14	30,97
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>1 817,47</b>	<b>-599,13</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>1 817,47</b>	<b>-599,13</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>1 817,47</b>	<b>-599,13</b>

Sporządzono dnia . . . 27.02.2013

Główna Księgowa

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

Barbara Wojtczak

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bożena Kochelska

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego i wykonania  
budżetu za 2012 rok  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zapolicach**

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**Rozdział 92116 – Biblioteki**

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Zapolicach w 2012 roku

Stan środków na rachunku bankowym na początku roku 2011 wynosił: **2958,79**

<b>PRZYCHODY</b> wynosiły:	<b>160.843,10</b>
Dotacja z budżetu gminy	155.000,00
Dotacje z MK i DN	5.400,00
Refundacja Orange –z Internet	400,13
Kapitalizacja odsetek	30,97
Inne przychody	12,00
<b>KOSZTY</b> ogółem :	<b>161.442,23</b>
w tym:	
<b>1. Koszty amortyzacji :</b>	<b>- 8.967,04</b>
- zakup książek	- 8.967,04
<b>2. Zużycie materiałów i energii:</b>	<b>- 12.466,72</b>
- energia	- 2.454,95
- materiały biurowe	- 1.909,94
- środki czystości	- 377,87
- koszty ogrzewania c.o.i zużycie wody	- 2.459,62
- koszty remon.pom.czytelni	- 1.015,18
- zakup okien – 3 szt.	- 3.188,16
- zakup wyposażenia -	- 1.061,00
<b>3. Usługi:</b>	<b>4.937,16</b>
- rozmowy telefoniczne i usługi internetowe	- 2.215,62
- prowizje bankowe	- 194,00
- zakup prasy	- 1.494,48
- opłaty pocztowe	- 123,05
- szkolenia pracowników	- 470,00
- inne usługi/sekt.teatr.kosz.przesł.przezl.gaśn./	- 413,02
<b>4. Wynagrodzenia</b>	<b>- 108.312,42</b>

- wynagrodzenia pracowników	-	107.512,42
- umowy zlecenia /obsługa informatyka /	-	800,00
<b>5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>		<b>24.456,18</b>
- składki na ubezp.społeczne i Fundusz Pracy	-	21.283,78
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjal.	-	3.172,40
<b>6. Koszty opłat i składek</b>		<b>126,82</b>
- opłata abonam.radiow. i inne opłaty	-	126,82
<b>6. Pozostałe koszty:</b>		<b>2.175,89</b>
- delegacje pracowników	-	596,90
- ubezpieczenie wyposażenia	-	331,00
- inne koszty /zakup publik fach..dla bibl./	-	1.247,81
- pozostałe koszty operacyjne	-	0,18

Strata z działalności biblioteki wynosi: -599,13

Gminna Biblioteka Publiczna w Zapolicach na dzień 31.12.2012 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych .

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł.amortyzuje liniowo.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	(+)Zwiększenia (-)Zmniejszenia	Stan na koniec roku
4	Urządzenia techn.Komputery	0,00	+9.100,00	9.100,00
	Wartości niemater.iprawne	0,00	+66.660,00	66.660,00

Zwiększenie stanu środków trwałych nastąpiło poprzez otrzymanie dotacji kwocie 10.000,00 z Instytutu Książki na zakup komputerów, urządzenia wielofunkcyjnego ,licencji programu antyw. i wyposażenia.- dotacja wpłynęła w m-cu grudniu 2012r.

Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych to darowizna o wartości 66.260,00 z Firmy Microsoft – USA otrzymana w m-cu grudniu 2012r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów występują w Pasywach Bilansu – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 75.760,00 to dotacja plus darowizna.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012 roku wynosi: **2.466,44**

Zapolicy , 27.02.2013 rok

Opracowała:  
Barbara Wojtczak

Główna Księgowa  
*Barbara Wojtczak*  
Barbara Wojtczak

KIEROWNIK BIBLIOTEKI  
*Bożena Kochalska*  
Bożena Kochalska

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Władysław Majewski*  
Władysław Majewski