

Wprowadzenie  
do sprawozdania finansowego

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ w IWANISKACH  
za okres 01.01.2012 – 31.12.2012r.

1. Nazwa i siedziba firmy

Gminna Biblioteka Publiczna  
ul. Rynek 1, 27-570 Iwaniska  
NIP: 863-150-91-02  
REGON: 291161134

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

Gminna Biblioteka Publiczna służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury Edukacja kulturalna i wychowawcza przez sztukę,

1.2. Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną. Na czele Gminnej Biblioteki stoi Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje działalność za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności - w najbliższej przyszłości nie wystąpią okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki w wersji uproszczonej
- Informację dodatkową – sprawozdanie z działalności

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka nie posiada środków trwałych wartości powyżej 3500 zł. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi komórka merytoryczna.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej.

- 4.1.1. Należności długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.2. Inwestycje długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  
Nie występują
- 4.1.4. Zapasy materiałów i towarów  
Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do użytkowania odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.
- 4.1.5. Należności krótkoterminowe  
Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4.1.6. Inwestycje krótkoterminowe  
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej
- 4.1.7. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe.  
Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń okresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 4.1.8. Kapitały  
Kapitały (fundusze) wykazuje się w wartości nominalnej.
- 4.1.9. Rezerwy na zobowiązania  
Nie występują
- 4.1.10. Zobowiązania długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.11. Zobowiązanie krótkoterminowe  
Zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami zwłoki naliczonymi do dnia bilansowego.
- 4.1.12. Rozliczenia międzyokresowe  
Nie występują

5. Dane o wysokości przyznanej przez organ założycielski dotacji.

W roku 2012 dotacja z budżetu stanowiła kwotę 240 000,00 zł

Iwaniska, dn. 11.02.2013 r.

Kierownik  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Iwaniskach  
*mgr Magdalena Pietrzyk*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna</b> 27-570 Iwaniska woj. świętokrzyskie tel. (015) 860 12 86 7 863-15-09-102, Regon 291161134		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	adresat	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291161134</b>			sporządzony na dzień 31.12.2012r.	
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>163 500,00</b>	<b>252 500,00</b>	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	<b>163 500,00</b>	<b>252 000,00</b>	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>168 498,23</b>	<b>260 073,30</b>	
B.I.	Amortyzacja			
B.II.	Zużycie materiałów i energii	<b>16 632,28</b>	<b>26 542,97</b>	
B.III.	Usługi obce	<b>2 560,24</b>	<b>4 299,51</b>	
B.IV.	Podatki i opłaty			
B.V.	Wynagrodzenia	<b>126 309,81</b>	<b>184 224,89</b>	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<b>22 695,38</b>	<b>44 613,02</b>	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	<b>300,52</b>	<b>392,91</b>	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>(-) 4 998,23</b>	<b>(-) 7 573,20</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II.	Dotacje			
D.III.	Inne przychody operacyjne			
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(-) 4 998,23</b>	<b>(-) 7 573,20</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52,37</b>	<b>135,33</b>	
G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach			
G.II.	Odsetki	<b>52,37</b>	<b>135,33</b>	
G.III.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>			
H.I.	Odsetki			
H.II.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>(-) 4 945,86</b>	<b>(-) 7 437,87</b>	
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>			
J.I.	Zyski nadzwyczajne			
J.II.	Straty nadzwyczajne			
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>(-) 4 945,86</b>	<b>(-) 7 437,87</b>	
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>(-) 4 945,86</b>	<b>(-) 7 437,87</b>	

Kierownik  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Iwaniskach

*mgr Magdalena Pietrzyk*

**K S I Ę G O W Y**  
**GBP w Iwaniskach**

Iwaniska, dnia 11.02.2013r.  
(sporządzono: miejscowość, data)

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzone prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki lub członków organu wielosobowego)

**Szczegółowe koszty działalności kulturalnej i bieżącego utrzymania  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Iwaniskach**

➤ Koszty zużycia materiałów i energii	-	(26.542,97 zł.)
w tym:		
- materiały biurowe (znaczkę, pieczętka, karty biblioteczne, dzienniki)	-	512,88 zł.
- komputery	-	10.000,00 zł.
- paliwa ( olej napędowy grzewczy)	-	6.780,00 zł.
- energia elektryczna	-	4.081,12 zł.
- zakup księgozbioru	-	3.570,40 zł.
- prenumerata prasy	-	582,39 zł.
- pozostałe art. przemysłowe (zamki drzwiowe, papier toalet., środki czystości i inne)	-	1.016,18 zł.
➤ Usługi obce	-	(4.299,51 zł.)
w tym:		
- usługi bankowe	-	576,49 zł.
- usługi telekomunikacyjne	-	2.580,57 zł.
- szkolenie bhp	-	295,20 zł.
- badanie lekarskie profilaktyczne	-	294,77 zł.
- czyszczenie i zabezpieczenie przewodów kominowych	-	344,40 zł.
- przegląd gaśnic	-	59,04 zł.
- wywóz nieczystości stałych	-	149,04 zł.
➤ Koszty wynagrodzeń	-	(184.224,89 zł.)
w tym:		
- wynagrodzenia (podstawa naliczenia składek ZUS)	-	163.546,18 zł.
- nagrody roczne (podstawa naliczenia składek ZUS)	-	12.980,00 zł.
- wynagrodzenia chorobowe	-	564,05 zł.
- nagroda jubileuszowa	-	4.659,66 zł.
- umowy zlecenia (sprzątanie filii biblioteki w Wygielzowie)	-	2.475,00 zł.
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	-	(44.613,02 zł.)
w tym:		
- składki ZUS	-	35.924,68 zł.
- świadczenia urlopowe	-	6.837,07 zł.
- środki bhp dla pracowników (mydelka, ręczniki, herbata, obuwie ochronne)	-	636,27 zł.
- ekwiwalent za pranie odzieży ochronnej	-	1.215,00 zł.
➤ Pozostałe koszty	-	(392,91 zł.)
w tym:		
- koszty podróży służbowych	-	185,09 zł.
- pozostałe (książki na nagrody, wieniec z okazji Dnia Niepodległości)	-	207,82 zł.
	<b>Ogółem</b>	<b>260.073,30 zł.</b>

**Stan należności i zobowiązań przedstawia się następująco:**

➤ Należności na 31.12.2012r.	-	<u>226,67 zł.</u>
- PPHU „KAROCEZA” Cezary Luzak	-	226,67 zł.
➤ Stan zobowiązań wynosi	-	<u>14.867,00 zł.</u>
- Ekologiczny Związek Gmin Dorzecza Koprzywianki	-	37,26 zł.
- Rejon Energetyczny w Staszowie	-	747,05 zł.
- Kiosk „Ruch” Charymski Marcin	-	45,50 zł.
- Stacja Paliw „Angielscy”	-	1.167,00 zł.
- Sklep Odzieżowy „Małgosia” w Iwaniskach	-	120,00 zł.
- Stacja Paliw – T. Rzeszutko	-	1.108,00 zł.
- podatek od wynagrodzeń PIT-4	-	2.069,00 zł.
- zobowiązania wobec ZUS (składki za m-c 12.2012r.)	-	9.573,19 zł.
zobowiązania wymagalne nie występują		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna</b> 27-570 Iwaniska woj. świętokrzyskie tel. (015) 860 12 86 NIP 863-15-09-102, Regon 291161134	<b>Bilans jednostki</b>	Adresat
	sporządzony na dzień 31.12.2012r.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291161134</b>		

	<b>AKTYWA</b>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>		<b>PASYWA</b>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>A.</b>	<b>Fundusz</b>	<b>(-) 5.240,91</b>	<b>(-) 12.678,88</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne			A.I	Fundusz jednostki	<b>(-) 5.240,91</b>	<b>(-) 5.240,91</b>
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe			A.II	Wynik finansowy netto (+,-)		<b>(-) 7.437,97</b>
A.II.1	Środki trwałe			A.II.1	Zysk netto (+)		
A.II.1.1	Grunty			A.II.2	Strata netto (-)		<b>(-) 7.437,97</b>
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			A.IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4	Środki transportu			A.V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5	Inne środki trwałe			<b>B.</b>	<b>Państwowe Fundusze celowe</b>		
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8.709,69</b>	<b>14.867,00</b>
A.II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I	Zobowiązania długoterminowe		
A.III	Należności długoterminowe			C.II	Zobowiązania krótkoterminowe	<b>8.709,69</b>	<b>14.867,00</b>
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe			C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>632,54</b>	<b>3.224,81</b>
A.IV.1	Akcje i udziały			C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	<b>1.287,00</b>	<b>2.069,00</b>
A.IV.2	Inne papiery wartościowe			C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>6.790,15</b>	<b>9.573,19</b>
A.IV.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5	Pozostałe zobowiązania		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3.483,57</b>	<b>2.226,11</b>	C.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I	Zapasy			C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1	Materiały			C.III	Rezerwy na zobowiązania		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku			<b>D.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		
B.I.3	Produkty gotowe			D.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.4	Towary			D.2	Inne fundusze		
B.II	Należności krótkoterminowe			<b>E.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14,79</b>	<b>37,99</b>
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	<b>285,71</b>	<b>226,67</b>	E.I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B.II.2	Należności od budżetów			E.II	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>14,79</b>	<b>37,99</b>
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
B.II.4	Pozostałe należności						
B.II.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
B.III.1	Środki pieniężne w kasie						
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>3.197,86</b>	<b>1.999,44</b>				
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
B.III.4	Inne środki pieniężne						
B.III.5	Akcje lub udziały						
B.III.6	Inne papiery wartościowe						
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3.483,57</b>	<b>2.226,11</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>3.483,57</b>	<b>2.226,11</b>

**K S I E G O W Y**  
**GBP w Iwaniskach**  
 Sporządził: *Mieczysław Orkisz*  
**Mieczysław Orkisz**

Ujazd, dnia 11.02.2013r.  
 Miejsce i data sporządzenia:

**Kierownik**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Iwaniskach**  
*mgr Magdalena Pietrzyk*  
 Zatwierdził: