

ZARZĄDZENIE Nr 89/2012
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 30 marca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2011.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2011, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr Dariusz Gmiało

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 30 marca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2011.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


mgr Dariusz Strugała

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59
R:251475450, NIP 617-20-18-549

Jaraczewo, dn. 26.03.2012 r.

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 26. MAR. 2012

Nr 1860
Załącznik

Fr
26.03.12.

Urząd Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2011 rok.

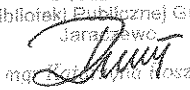
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wz Hesolek
mgr Luiza Kobylko

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY JARACZEWO 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59 R 251475450, NIP 617-20-18-549		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011 roku
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2011 – 31.12.2011
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo

 mgr Katarzyna Roszok

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
g		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	105 654,21	88 725,89	A. Kapitał (fundusz) własny	76	106 314,87	89 888,38
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	125 115,85	106 314,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			(wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	105 654,21	88 725,89	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	105 654,21	88 725,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	95 353,48	84 455,94	VIII. Zysk (strata) netto	84	-18 800,98	-16 426,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	10 300,73	4 269,95	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
d) środki transportu	12			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	35,31	118,48
e) inne środki trwałe	13			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
2. Środki trwałe w budowie	14			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
III. Należności długoterminowe	16			- długoterminowe	90		
1. Od jednostek powiązanych	17			- krótkoterminowe	91		
2. Od pozostałych jednostek	18			3. Pozostałe rezerwy	92		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- długoterminowe	93		
1. Nieruchomości	20			- krótkoterminowe	94		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
a) w jednostkach powiązanych	23			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udziały lub akcje	24			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne papiery wartościowe	25			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- udzielone pożyczki	26			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			d) inne	101		
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

JARACZEWO 22-03-2012

miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

22.03.2012

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

22.03.12

Barbara Roszak

data i podpis kierownika jednostki

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	695,97	1 280,97	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	35,31	118,48
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	35,31	118,48
II. Należności krótkoterminowe	44			a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	35,31	118,48
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	35,31	118,48
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	119		
c) inne	55			i) inne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			3. Fundusze specjalne	121		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	695,97	1 280,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	695,97	1 280,97	1. Ujemna wartość firmy	123		
a) w jednostkach powiązanych	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124		
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	126		
- udzielone pożyczki	62			Pasywa razem	127	106 350,18	90 006,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	695,97	1 280,97				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	695,97	1 280,97				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	106 350,18	90 006,86				

JARACZEWO 22-03-2012

miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

22.03.2012

data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

22.03.12

data i podpis kierownika jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO

53-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel (0-62) 740-80-83, 740-80-59
R-251475450, NIP 617-20-18-549
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	204 923,00	233 824,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	202 400,00	223 500,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 523,00	10 324,93
B	Koszty działalności operacyjnej	230 200,80	250 311,24
I	Amortyzacja	18 951,32	16 928,32
II	Zużycie materiałów i energii	54 441,65	50 471,05
III	usługi obce	11 819,37	18 510,94
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	wynagrodzenia	116 986,94	133 479,45
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 496,21	29 281,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 505,31	1 639,91
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 277,80	-16 486,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 447,56	21,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 840,19	
III	Inne przychody operacyjne	4 607,37	21,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-18 830,24	-16 465,31
G	Przychody finansowe	29,26	38,82
I	Odsetki	29,26	38,82
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-18 800,98	-16 426,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-18 800,98	-16 426,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-18 800,98	-16 426,49

Jaraczewo, 22.03.2011 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejsowość i data

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Leszek

mgr Luiza Kobylska

REKTOR
Publicznej Gminy
Jaraczewo

Starzyna Roszak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2011 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	143.975,41	-	-	143.975,41
3- Kotły i maszyny energetyczne	6.526,81	-	-	6.526,81
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	-	25.738,02
Razem	176.240,24	0	0	176.240,24

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	48.621,93	10.897,54	-	59.519,47	84.455,94
3- Kotły i maszyny energetyczne	2.741,28	456,88	-	3.198,16	3.328,65
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19.222,82	5.573,90	-	24.796,72	941,30
Razem	70.586,03	16.928,32		87.514,35	88.725,89

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	8.859,22	-	-	8.859,22

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	8.859,22	0	0	8.859,22	0

2. Stan na 31.12 .2011 r.:

- zbiory biblioteczne – 227.366,05 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 46.863,27 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2010 -18.800,98 zł .

5. Proponuje się stratę za rok 2011 w kwocie 16.426,49 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności oraz czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.
7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -1.280,97 zł.
9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:
-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2011 a zapłacone w 2012r.
10. Przychody BPG Jaraczewo to :
- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN
- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, dotacja - darowizna pieniężna/
- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/
11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.
12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2011 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	5,0 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,5 etatu

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Podpis]
Krzysztof Roszak

Informacje dodatkowe o kontach księgowych na dzień 31.12.2011 r.

Konto	Kwota zł	Opis
011	176.240,24	Budynek – 35.000,00 Piec co – 6.526,81 zestaw komputerowy -2.830,00 zestaw komputerowy – 1.515,02 zestaw komputerowy - 1.980,00 zestaw komputerowy IKONA -10.000,00 zestaw komputerowy Góra- 9.413,00 ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra – 108.975,41
013	46.863,27	Biblioteka Jaraczewo – 30.589,91 Filia Góra – 16.273,36
014	227.366,05	Biblioteka Jaraczewo -91.464,55+ 515,41 /audiobooki/ Oddział Dziecięcy – 72.679,70 Filia Góra – 62.706,39
020	8.859,22	Sowa - 3.543,00 Sowa – 3.546,00 Program kadrowo-płacowy AGA – 353,80 Program finansowo - księgowy PC BIZNES PRO – 1.416,42
071	91.060,35	Umorzenie środków trwałych
072	179.610,74	Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych
131	1.280,97	Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2010
201	118,48	Remondis Sanitech Poznań- faktura nr 4104578349

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ŁK Kobyłska
 mgr Luiza Kobyłska