

Rachunek zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
/wariant porównawczy/

*Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XIX/175/12*

		2010 rok obrotowy	2011 rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	283.311,71	337.995,35
I	Amortyzacja	24.347,18	38.810,18
II	Zużycie materiałów i energii	44.931,95	51.977,68
III	Usługi obce	18.933,89	26.639,97
IV	Wynagrodzenia	158.290,34	179.642,14
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34.957,97	37.907,53
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	1.850,38	3.017,85
C.	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-283.311,71	-337.995,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	288.458,33	317.317,61
II	Dotacje	283.000,00	316.250,00
II	Inne przychody operacyjne	5.458,33	1.067,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		550,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		550,51
F.	Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	5.146,62	-21.228,25
G.	Przychody finansowe	284,30	332,35
II	Odsetki	284,30	332,35
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Zysk ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
H.	Koszty finansowe		0,57
I	Odsetki		0,57
	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/	5.430,92	-20.896,47
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk /strata/ brutto /I+/-J/	5.430,92	-20.896,47
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/		
N.	Zysk /strata/ netto /K-L-M/	5.430,92	-20.896,47

Wilamowice, 30.03.2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kózka

DYREKTOR
Barbara Grabowska

AKTYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		5.304,42
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5.304,42
1. Środki trwałe		5.304,42
a) grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu/		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		5.304,42
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	53.882,62	23.418,76
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	550,51	
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	550,51	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	550,51	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	45.335,99	16.471,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45.335,99	16.471,03
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	45.335,99	16.471,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45.335,99	16.471,03
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.996,12	6.947,73
AKTYWA razem	53.882,62	28.723,18

PASYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY	38.191,42	17.294,95
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Kapitał /fundusz/ zapasowy		
IV. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny		
V. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe		
VI. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	32.760,50	38.191,42
VII. Zysk /strata/ netto	5.430,92	-20.896,47
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
B. ZOBOWIĄZANIA i REZERWY na zobowiązania	15.691,20	11.428,23
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13.430,60	11.074,88
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	13.430,60	11.074,88
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.324,52	9.530,08
- do 12 miesięcy	4.324,52	9.530,08
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9.106,08	1.472,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		72,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.260,60	353,35
PASYWA razem	53.882,62	28.723,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kózka

DYREKTOR

Barbara Grabowska

Wilamowice, 30.03.2012 r.

1. Nazwa i adres jednostki:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

NIP: 937-22-38-205

REGON: 072353509

2. Działalnością podstawową jednostki jest tworzenie i upowszechnianie kultury, na podstawie ustawy o „organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z dnia 25 października 1991 roku.
3. Kierownikiem jednostki jest: Barbara Grabowska
Głównym Księgowym jest od 01 kwietnia 2009 roku: Zofia Kózka
4. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy.
5. Przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów stosuje się rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
6. Zapisów w księgach dokonuje się w sposób trwały przy zastosowaniu komputera.
7. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad ewidencji, metod księgowości, wyceny majątku, mających wpływ na treść sporządzonego sprawozdania finansowego.
8. Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
9. Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych jest aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników z dopuszczeniem jednorazowej amortyzacji środków o wartości do 3.500,00 zł.

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH BRUTTO WYNOŚI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	22.547,89 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	101.558,03 zł.
* zbiory biblioteczne	418.618,39 zł.
* wartości niematerialne i prawne	18.692,50 zł.
Razem:	561.416,81 zł.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH WYNOŚI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	17.243,47 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	101.558,03 zł.
* zbiory biblioteczne	418.618,39 zł.
* wartości niematerialne i prawne	18.692,50 zł.
Razem:	556.112,39 zł.

W 2011 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego.

W związku z częstymi awariami centralnego ogrzewania oraz z koniecznością przebudowy kotłowni (wyprowadzenie instalacji grzewczej na wyższe piętra ze względu na zagrożenia powodziowe) dla placówki filialnej w Hecznarowicach, konieczny był zakup pieca CO. W grudniu 2011 dokonano zakupu o wartości **5.304,42 zł.**, który został przyjęty jako środek trwały i będzie amortyzowany zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w jednostce w następnym roku sprawozdawczym.

10. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie AKTYWÓW bilansu na kwotę **6.947,73 zł.** to faktury dotyczące prenumeraty czasopism na 2012 rok.

11. Wszystkie rozliczenia po stronie zobowiązań krótkoterminowych, są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały uregulowane. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

- Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	9.530,08 zł.
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1.472,00 zł.
- Ryczałt samochodowy za grudzień 2011 wypłacony w styczniu 2012	72,80 zł.
Razem:	11.074,88 zł.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.

13. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie PASYWÓW bilansu na kwotę **353,35 zł.** to koszty zafakturowane w 2012 roku, ale dotyczące roku 2011 /bilansowego/.

14. Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

SPECYFIKACJA KOSZTÓW

Koszty ogółem	338.546,43zł.
I. Amortyzacja:	38.810,18 zł.
1. Pozostałe środki trwałe	17.079,83 zł.
2. Zbiory biblioteczne	21.730,35 zł.
II. Zużycie materiałów i energii:	51.977,68 zł.
1. Prenumerata	8.846,97 zł.
2. Energia/gaz/woda	26.218,41 zł.
3. Materiały biurowe/do katalogów/środki czystości	5.949,22 zł.
4. Pozostałe materiały /dekoracja, wyposażenie drobne/	10.963,08 zł.
III. Usługi obce	26.639,97 zł.
1. Telefoniczne	7.650,02 zł.
2. Bankowe/pocztowe	1.138,65 zł.
3. Remontowe/naprawcze	1.283,10 zł.

4. Informatyczne/serwisowe	4.534,79 zł.
5. Wywóz śmieci/nieczystości	236,44 zł.
6. Monitoring systemu alarmowego	1.847,13 zł.
7. Nadzór BHP	2.656,80 zł.
8. Usługi pozostałe /transportowe, gastronomiczne/	7.293,04 zł.
IV. Wynagrodzenia	179.642,14 zł.
1. Wynagrodzenie osobowe	173.330,64 zł.
2. Nagroda jubileuszowa	3.864,00 zł.
3. Umowy zlecenia/ o dzieło	2.447,50 zł.
V. Świadczenia na rzecz pracowników	37.907,53 zł.
1. Składka ZUS	31.303,87 zł.
2. Świadczenia urlopowe	5.469,66 zł.
3. Badania okresowe/szkolenia	1.134,00 zł.
VI. Pozostałe koszty rodzajowe	3.017,85 zł.
1. Podróże służbowe, ryczałt samochodowy	2.045,24 zł.
2. Ubezpieczenie mienia, polisy, abonament	972,61 zł.
VII. Pozostałe koszty operacyjne /roszczenia sporne z lat ubiegłych/	550,51 zł.
VIII. Koszty finansowe – odsetki	0,57 zł.

PRZYCHODY

Przychody ogółem	317.649,96 zł.
-------------------------	-----------------------

w tym:

- | | |
|---|----------------|
| • dotacja Gminy Wilamowice na działalność statutową | 310.000,00 zł. |
| • dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zadanie „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” | 6.250,00 zł. |
| • pozostałe przychody /za media od lokatorki, dary, upomnienia/ | 1.067,61 zł. |
| • prowizje od kapitałów /kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym/ | 332,35 zł. |

15. Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

16. W 2011 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 7 osób.

17. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2011 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 5,00 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kózka

DYREKTOR
Barbara Grabowska