

**Rachunek zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
/wariant porównawczy/**

Załącznik nr 1 do
Uchwały Nr XXXIV/311/13



		2011 rok obrotowy	2012 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	337.995,35	414.414,63
I	Amortyzacja	38.810,18	72.610,74
II	Zużycie materiałów i energii	51.977,68	54.322,85
III	Usługi obce	26.639,97	41.230,31
IV	Wynagrodzenia	179.642,14	194.723,86
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37.907,53	44.520,00
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	3.017,85	7.006,87
C.	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-337.995,35	-414.414,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	317.317,61	408.657,65
II	Dotacje	316.250,00	407.500,00
II	Inne przychody operacyjne	1.067,61	1.157,65
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/	-21.228,25	-5.756,98
G.	Przychody finansowe	332,35	378,21
I	Odsetki	332,35	378,21
	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/	-20.896,47	-5.378,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk /strata/ brutto /I+/-J/	-20.896,47	-5.378,77
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/		
N.	Zysk /strata/ netto /K-L-M/	-20.896,47	-5.378,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

DYREKTOR
Barbara Grabowska

AKTYWA	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	5.304,42	4.774,02
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	4.774,02
1. Środki trwałe	5.304,42	4.774,02
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	4.774,02
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	23.418,76	9.606,34
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe		155,00
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		155,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		30,00
- do 12 miesięcy		30,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		125,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	16.471,03	318,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16.471,03	318,57
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	16.471,03	318,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16.471,03	318,57
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.947,73	9.132,77
AKTYWA razem	28.723,18	14.380,36

PASYWA	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY	17.294,95	11.916,18
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	38.191,42	17.294,95
VII. Zysk /strata/ netto	-20.896,47	-5.378,77
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
B. ZOBOWIĄZANIA i REZERWY na zobowiązania	11.428,23	2.464,18
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	11.074,88	1.227,52
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	11.074,88	1.227,52
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.530,08	1.227,52
- do 12 miesięcy	9.530,08	1.227,52
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.472,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	72,80	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	353,35	1.236,66
PASYWA razem	28.723,18	14.380,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

DYREKTOR
Barbara Grabowska

Wilamowice, 29.03.2013 r.

INFORMACJA DODATKOWA

do

BILANSU

na dzień 31.12.2012 roku

**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Wilamowicach**

1. Nazwa i adres jednostki:
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
NIP: 937-22-38-205
REGON: 072353509
43-330 Wilamowice
ul. Paderewskiego 3
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. Dyrektorem jednostki jest: Barbara Grabowska
Głównym Księgowym jest: Zofia Kajta
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.	14.312,42 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	132.430,37 zł.
* zbiory biblioteczne	448.824,27 zł.
* zbiory specjalne	566,15 zł.
* wartości niematerialne i prawne	17.718,68 zł.
Razem:	613.851,89 zł.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH WYNOŚI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	9.538,40 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	132.430,37 zł.
* zbiory biblioteczne	448.824,27 zł.
* zbiory specjalne	566,15 zł.
* wartości niematerialne i prawne	17.718,68 zł.
Razem:	609.077,87 zł.

W grudniu 2011 dokonano zakupu pieca CO o wartości **5.304,42 zł.**, który został przyjęty jako środek trwały i jest amortyzowany zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w jednostce od stycznia 2012 roku. Odpis za rok 2012 wynosi **530,40 zł.**

W filii w Hecznarowicach przeprowadzono również remont sanitariatów (wymiana płytek, okien, armatury) oraz pomieszczeń bibliotecznych (malowanie, wymiana wykładziny podłogowej, wymiana drzwi wewnętrznych, wymiana mebli bibliotecznych - zakupiono nowe regały, ladę biblioteczną, stoliki, krzesła oraz fotele, ponadto zakupiono stół i krzesła dla najmłodszych czytelników). W nowej aranżacji wnętrza zagospodarowano również miejsce na kącik czytelników oraz kącik dla najmłodszych.

W 2012 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego.

STRUKTURA NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31.12.2012 r.	
	Ogółem	w tym wymagalne
	155,00 zł.	0,00 zł.
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	30,00 zł.	0,00 zł.
Polisa PZU	125,00 zł.	0,00 zł.

10. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie **AKTYWÓW** bilansu na kwotę **9.132,77 zł.** to faktury wystawione i zapłacone w 2012 roku - dotyczące prenumeraty czasopism na 2013 rok.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31.12.2012 r.	
	Ogółem	w tym wymagalne
	1.227,52 zł.	0,00 zł.
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	1.227,52 zł.	0,00 zł.

11. Wszystkie rozliczenia po stronie zobowiązań krótkoterminowych, są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały uregulowane.
Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
12. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.
13. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie **PASYWÓW** bilansu na kwotę **1.236,66 zł.** to koszty zafakturowane w 2013 roku, ale dotyczące roku 2012 /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	414.414,63 zł.
I. Amortyzacja	72.610,74 zł.
w tym:	
1. Środki trwałe /amortyzacja pieca CO/	530,40 zł.
2. Pozostałe środki trwałe	42.442,39 zł.
3. Zakup zbiorów bibliotecznych	28.676,80 zł.
4. Zbiory biblioteczne /dary/	395,00 zł.
5. Zbiory specjalne	566,15 zł.
II. Zużycie materiałów i energii	54.322,85 zł.
w tym:	
1. Prenumerata	8.725,03 zł.
2. Materiały biurowe	2.674,91 zł.
3. Materiały do katalogów	1.159,29 zł.
4. Środki czystości	925,22 zł.
5. Artykuły dekoracyjne	318,96 zł.
6. Nagrody dla dzieci	597,25 zł.
7. Wyposażenie drobne	6.614,77 zł.
8. Pozostałe materiały	3.143,11 zł.
9. Energia elektryczna/gaz/woda	30.164,31 zł.
III. Usługi obce	41.230,31 zł.
w tym:	
1. Usługi telekomunikacyjne	6.784,68 zł.
2. Usługi bankowe	1.168,70 zł.
3. Usługi pocztowe	407,95 zł.
4. Usługi remontowe	22.057,58 zł.
5. Usługi informatyczne/serwisowe	3.419,54 zł.
6. Monitorowanie systemu alarmowego	1.242,30 zł.
7. Nadzór BHP	2.656,80 zł.
8. Sprzątanie pomieszczeń	1.800,00 zł.
9. Usługi pozostałe	1.692,76 zł.
IV. Wynagrodzenia	194.723,86 zł.
w tym:	
1. Wynagrodzenia osobowe	191.268,36 zł.
2. Nagroda jubileuszowa	1.092,00 zł.
3. Umowy zlecenia/o dzieło	2.363,50 zł.
V. Świadczenia na rzecz pracowników	44.520,00 zł.
w tym:	
1. Ubezpieczenie społeczne	34.093,10 zł.
2. Fundusz Pracy	3.022,14 zł.
3. Świadczenia urlopowe	5.469,66 zł.
4. Badania okresowe/okulary/świadczenia BHP	1.015,10 zł.
5. Szkolenia pracowników	920,00 zł.

VI. Pozostałe koszty rodzajowe

7.006,87 zł.

w tym:

1. Podróże służbowe	1.204,86 zł.
2. Ryczałt samochodowy	870,00 zł.
3. Abonament/aktywizacja	3.829,73 zł.
4. Ubezpieczenie mienia/polisy OC/podatek od nieruchomości	1.099,00 zł.
5. Pozostałe koszty	3,28 zł.

PRZYCHODY

PRZYCHODY OGÓŁEM

409.035,86 zł.

w tym:

• dotacja Gminy Wilamowice	400.000,00 zł.
• dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	7.500,00 zł.
• dary książkowe/audiobooki	961,15 zł.
• upomnienia	196,50 zł.
• prowizje od kapitału /kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym/	378,21 zł.

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

16. Na dzień 31.12.2012 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 8 osób.

17. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2012 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 5,5 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

DYREKTOR
Barbara Grabowska

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
WILAMOWICE**
ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice
tel./fax 33 8457 193
NIP 937 22 38 205, REGON 072353509

**Wykaz dotyczący wzajemnych
należności i zobowiązań
pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją
na dzień
31.12.2012 roku**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Gminna Biblioteka Publiczna Wilamowice			
		Symbol pozycji bilansowej	Kwota należności	Symbol pozycji bilansowej	Kwota zobowiązania
	X	X	X	X	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kajta

DYREKTOR

Barbara Grabowska

