

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OBJEŹDZIE
Z SIEDZIBĄ W ZALESKICH
ZA 2011 ROK**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Objeździe z siedzibą w Zaleskich wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1, w związku z powołaniem Uchwałą Rady Gminy Ustka Nr VII/74/97 z dnia 12 grudnia 1997r. Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej określona została w Statucie. Obejmuje działalność rozwijającą i zaspokajającą potrzeby czytelników mieszkańców Gminy Ustka poprzez:

1. gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych
2. udostępnianiu zbiorów na miejscu oraz wypożyczanie ich na zewnątrz
3. pośredniczenie w wymianie międzybibliotecznej,
4. prowadzenie działalności informacyjno - bibliograficznej
5. organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów ludziom niepełnosprawnym
6. tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych katalogowych, bibliograficznych, i innych
7. popularyzacja książki i czytelnictwa
8. współdziałanie z bibliotekami

Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązania pokrywa z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami własnymi Biblioteki są wpływy z prowadzonej działalności. Dotacja podmiotowa z budżetu (Gminy Ustka - jako organizatora) stanowi podstawowe źródło przychodów.

9. Okres obrotowy zawarty w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje rok kalendarzowy, tj. okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie istnieją żadne przesłanki, zagrażające kontynuowaniu działalności w przyszłych okresach. Instytucja nie korzystała z kredytów ani pożyczek.
11. Posiadane zobowiązania i należności, wykazane w sprawozdaniu, zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2012r, zgodnie z terminami ich zapłaty.
12. Przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrotowym, objętym niniejszym sprawozdaniem, zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.

13. Wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano według cen ich nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia.

14. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.

15. Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz.U.1994 Nr 121 poz.591 ze zm.)

16. Jednostka w roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe oraz w roku poprzedzającym ten rok nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art.50 ust.2 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości czyli:

- Średniorocznego zatrudnienia 50 osób,
- sum aktywów bilansu na koniec roku obrotowego 1 000.000,00 euro,
- przychodu netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych 2 000.000,00 euro.

dlatego może sporządzić sprawozdanie finansowe oraz informację dodatkową w formie uproszczonej.

17. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 pkt 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym. Zmiany w kapitale własnym jednostki określa się w informacji dodatkowej. Dane te zawierają: informacje o stanie funduszu własnego na początek okresu obrotowego, określenie zmian w ciągu roku, oraz stan na koniec okresu obrotowego.

18. Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art.45 ust.2 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS JEDNOSTKI

Bilans sporządzono za okres od dnia 1.01.2011 do 31.12.2011r.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe 3.381,26 (A.)

Wartość środków trwałych określono na podstawie cen nabycia, uwzględniając zwiększenia z tytułu dostawy, montażu i inne obowiązkowe zwiększenia i pomniejszono o wartość umorzeń.

2) grupa IV-VI - urządzenia techniczne i maszyny, w tym:

- a) wartość – 8.015,40*
- b) umorzenie – 4.634,14*
- c) wartość netto – 3.381,26 (A.II.1c)*

Inwestycje krótkoterminowe 1.801,65 (B.III.)

Pozycja w kwocie 1.801,65 ((B.III.1c) zł odzwierciedla stan środków pieniężnych na rachunku bankowym stan na dzień 31.12.2011 zgodnie z wyciągiem bankowym oraz potwierdzeniem salda przesłanym z banku obsługującego jednostkę.

Należności krótkoterminowe (B.II) 7,00

Należności od pozostałych jednostek do 12 miesięcy : 7,00

Poczta Polska SA. – 7,00

Należność nie stanowi należności wymagalnej i została uregulowana w styczniu 2012.

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny 1.692,90 (A.)

Kapitał (fundusz) podstawowy 8.498,19(A.1)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostki:

Na fundusz jednostki zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.1991 Nr114, poz.493 ze zm.) wpływają zmiany wynikające z:
- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,

- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
 - łączenia i podziału instytucji Kultury na podstawie bilansów zamknięcia tych instytucji.
- Zmianami mającymi wpływ wartość funduszu instytucji kultury w okresie sprawozdawczym było :

Zestawienie zmian w funduszu własnym jednostki w 2011 roku

I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO (stan na 01.01.2011)	-1.089,33
II.	Zwiększenia kapitału	9.587,52
1)	w tym:	
	- przebieganie zysku z wyniku finansowego za rok 2010	9.587,52
III.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu BZ (stan na 31.12.2011)	8.498,19

Zysk (strata) netto -6.805,29 (A.VIII)

Ujemny wynik finansowy jednostki powstał w wyniku wykorzystania środków z przychodów własnych z roku 2010 pozostających na rachunku bankowym na dzień 01.01.2011, oraz z naliczenia amortyzacji środków trwałych. Strata zostanie pokryta z funduszu instytucji.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 3.497,01 (B.)

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 3.497,01 (B.III.2g)

Kwota 3.497,01 wykazuje zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu płatności składek na ubezpieczenie społeczne za miesiąc grudzień 2011 z terminem płatności do 15 stycznia 2012r. Opłacono zgodnie z terminem płatności.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów jedynie w układzie rodzajowym

Struktura kosztów działalności operacyjnej:

I.	Amortyzacja (B.I) w tym:	274,14
1)	środków trwałych nabytych w ramach środków własnych	274,14
II.	Zużycie materiałów i energii (B.II) w tym:	43.627,85
1)	wyposażenie i pozostałe środki trwałe, odpisywane w koszty w chwili zakupu (do 3.500,00 zł)	339,80
2)	materiały biurowe	3.780,86
3)	olej opałowy	25.262,43
4)	materiały do organizacji zajęć i imprez kulturalnych	1783,84
5)	środki czystości	70,71
7)	pozostałe materiały (w tym materiały i narzędzia do czynności konserwacyjno-naprawczych)	267,79

8)	Zakup książek	7.152,46
9)	Zakup prasy codziennej do czyteln	2.637,84
10)	Woda	137,74
11)	energia elektryczna	2.194,35
III.	Usługi obce (B.III)	10.757,22
	w tym:	
1)	opłaty za telefon, Internet,	3086,29
2)	Monitoring obiektów	2767,50
3)	Wywóz śmieci	205,72
4)	Opłaty pocztowe	395,41
5)	Opłaty bankowe za wykonane przelewy	23,92
6)	Inne usługi	4278,38
V.	Wynagrodzenia (B.V)	138.003,61
	w tym:	
1)	wynagrodzenia osobowe	118.831,00
2)	wynagrodzenia bezosobowe - umowy-zlecenia	19.172,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (B.VI)	26.342,73
	w tym:	
1)	składki ZUS (w części pokrywanej przez pracodawcę)	19.540,41
2)	składki na FP	2.643,32
3)	świadczenia urlopowe	3.828,00
4)	badania pracowników (z zakresu medycyny pracy)	281,00
6)	szkolenia doskonalące pracowników	50,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe (B.VII)	1.731,88
	w tym:	
1)	krajowe podróże służbowe	617,64
2)	ryczałty samochodowe	165,24
3)	ubezpieczenia majątkowe i inne	949,00
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne(E)	1.102,38
	Zwrot dotacji MKiDN (E.III)	1.102,38
	OGÓŁEM KOSZTY (B.)	221.839,81

Struktura przychodów w rachunku zysków i strat

I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, (A.)	12.751,84
	w tym:	
1)	przychody netto ze sprzedaży produktów (A.I)	12.751,84
2)	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (A.IV)	
II.	Pozostałe przychody operacyjne (D.) w tym:	202.056,81
	Dotacje (D.II)	202.056,81
1)	podstawowa dotacja podmiotowa od Gminy Ustka	198.000,00
2)	Dotacje z innych źródeł	4.056,81
III.	Przychody finansowe (G.)	225,87
	w tym:	
1)	odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym (G.II)	225,87
	RAZEM PRZYCHODY (A.+D.+G)	215.034,52

*Stan i struktura zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Objeździe
z siedzibą w Zaleskich
na dzień 31.12.2011r.*

Dyrektor	1 os	1/4 etat
główna księgowa	1 os	1/4 etatu
Starszy bibliotekarz	3 os	1 x 1 etat, 2 x 1/2 etatu
razem	5 osób	2,5 etatów

GŁ. KSIĘGOWA


Iwona Wętk

DYREKTOR


Małgorzata Białik-Zabicka

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		3381,26	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VII+VIII+IX)	8498,19	1692,00
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1080,33	6198,19
1. Koszty zakupu, innych praw niematerialnych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Różnice aktywów trwałe (1 do 1)		3381,26	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) własne		
1. Skutki uwalnień		3381,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) skutki, w tym prawa użytkownika wspólnego gruntu			VIII. Zysk (strata) netto	9507,52	-6805,29
b) budynki, lokale i udziały udźwigni budowlanej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		3381,26			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Fundusze trwałe w budowie					
3. Zaliczki na uwalnienia o budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
Należności					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-d)					
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 inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	9384,69	1808,65	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	886,50	3497,01
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	1454,53	7,00	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	1454,53		- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	1454,53		II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy	1454,53		1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		7,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty		7,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy		7,00	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	886,50	3497,01
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	7930,16	1801,65	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-d)	7930,16	1801,65	b) inne	886,50	3497,01
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-c)		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	886,50	
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			c) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		3497,01
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7930,16	1801,65	f) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7930,16	1801,65	g) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	9384,69	5189,91	PASYWA RAZEM	9384,69	5189,91

Miejsce i data: **OBJAZDA**

dnia **29.02.2012**

Zatwierdził: **Małgorzata Budnik - Żabicka** - dyrektor

Sporządził: **Iwona Witek** - główna księgowa

Pracownia przygotowała i przekazała informację IPS
 w oparciu o dane z dnia 31.12.2011

GL. KSIĘGOWA
Iwona Witek

DYREKTOR
Małgorzata Budnik - Żabicka

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8027,75	12751,84
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8027,75	12751,84
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	208934,64	220737,43
B. Koszty działalności operacyjnej		274,14
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	36980,19	43627,85
III. Usługi obce	34776,46	10757,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	110283,47	138003,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26894,52	26342,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1731,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne koszty operacyjne	-200906,89	-207985,59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	210347,66	202056,81
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	210347,66	202056,81
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0,00	1102,38
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1102,38
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9440,77	-7031,16
G. Przychody finansowe	146,75	225,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	146,75	225,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9587,52	-6805,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ J)	9587,52	-6805,29
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	9587,52	-6805,29

Miejsceowo: ZALESKIE

dnia 29-02-2012

Zatwierdził: Małgorzata Budnik - Zabicka - dyrektor

Sprzedał: Iwona Weik- główna księgowa

GŁ. KSIĘGOWA

Iwona Weik

DYREKTOR

Małgorzata Budnik-Zabicka