

**UCHWAŁA NR XXII/92/12
RADY GMINY KAMPINOS
z dnia 30 maja 2012r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
Gminy Kampinos za 2011r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2011 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Rada Gminy Kampinos uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2011 r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA

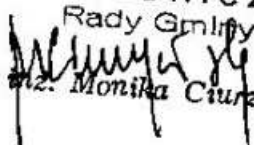
Rady Gminy

M. Ciurzyńska
dr inż. Monika Ciurzyńska

UZASADNIENIE

Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy Kampinos.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (Radę Gminy), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy

dr inż. Monika Ciurzyńska

Wykonanie planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za rok 2011

Przychody Biblioteki Publicznej zaplanowano na kwotę **158.356 zł** i zostały zrealizowane w kwocie 158.356 zł, co stanowi 100% planu rocznego.

Źródłem przychodów Biblioteki Publicznej była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Kampinosie w kwocie 155.156zł oraz dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 3.200zł z przeznaczeniem na zakup książek.

Na 31.12.2011r. suma dopisanych % z tytułu zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku Biblioteki Publicznej wynosiła 41.61zł.

Dopisane odsetki stanowią zysk z działalności Biblioteki.

Koszty bieżącej działalności pokrywane były z uzyskiwanych przychodów.

W 2011r. koszty wyniosły **150.113,12 zł**, co stanowiło 94,79% planu rocznego.

Szczegółowo wykonanie kosztów przedstawia tabela, która obrazuje źródła pochodzenia:

Lp.	Treść	Plan na 2011r. (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2011r. (w zł)	Wykonanie (%)
1.	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	22.200	22.200	100
2.	Zakup materiałów	6.300	4.380,65	70
3.	Zakup energii	10.000	5.245,22	52
4.	Zakup usług telekomunik. i pocztowych	1.000	755,49	76
5.	Zakup pozostałych usług	2.440	2.156,96	88
6.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	96.091	95693,84	99,5
7.	Składki na ubezpiec. społ. i na F-sz Pracy	15.489	14.883,98	96
8.	Odpisy na ZFSS	3.279	3.278,61	99,9

9.	Podróże służbowe krajowe	950	911,37	96
10.	Pozostałe koszty	407	407	100
11.	Podatki i opłaty administracyjne obciążające koszty	200	200	100
	Ogółem:	158.356	150.113,12	95

Niewykorzystana część dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy w wysokości **8.242,88zł** została zwrócona na rachunek podstawowy ww. jednostki w dniu **48.01.2012r.**

Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2011r. nie posiadała należności oraz zobowiązań wymagalnych.

Stan *rachunku bieżącego* na koniec roku wynosił **16.358,80 zł** (zgodnie z wyciągiem bankowym nr 89-90 z dnia 31.12.2011r.)

Stan *rachunku środków funduszy specjalnych – ZFŚS* wynosił **81,26 zł** (zgodnie z wyciągiem bankowym nr 7 z dnia 31.12.2011r.)

Uzgodniono z księgą główną.

p.o. DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kamplinos
Ewa Burczyńska
Ewa Burczyńska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2011	31.12.2011			01.01.2011	31.12.2011
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	8 074,31	8 115,92
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 031,53	8 074,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość 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		
	Rzeczowe aktywa trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	42,78	41,61
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 738,05	8 324,14
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 738,05	8 324,14
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	6 698,46	8 242,88
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	6 698,46	8 242,88

B	Aktywa obrotowe	14 812,36	16 440,06	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				- do 12 miesięcy		
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	39,59	81,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 812,36	16 440,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 812,36	16 440,06				
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	14 812,36	16 440,06				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 812,36	16 440,06				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	14 812,36	16 440,06		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 812,36	16 440,06

Sporządzono dnia 23.03.2012

GLÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Fymofiewicz
mgr Magdalena Fymofiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Karpino
Ewa Burczyńska
Ewa Burczyńska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres na dzień 31.12.2011r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
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		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	151 488,54	150 113,12
B	Koszty działalności operacyjnej	23 300,00	22 200,00
I	Amortyzacja	15 031,08	9 625,87
II	Zużycie materiałów i energii	2 153,99	2 912,45
III	Usługi obce		200,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	92 341,97	95 693,84
V	Wynagrodzenia	17 273,03	18 162,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 388,47	1 318,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-151 488,54	-150 113,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	151 488,54	150 113,12
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	151 488,54	150 113,12
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	42,78	41,61
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	42,78	41,61
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	42,78	41,61
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	42,78	41,61
K	Zysk (strata) brutto (I + J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42,78	41,61
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)		

Sporządzono dnia 23.03.2011 GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Tymofiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kampinos

Ewa Burczyńska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCA

Rady Gminy

dr inż. Monika Ciunżyńska