

Projekt

z dnia 12 czerwca 2013 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXV.230.2013
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE**

z dnia 12 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, poz. 613.) w związku ze Statutem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie, uchwalonego uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie Nr V/36/2007 z dnia 1 marca 2007 r., Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie za 2012 rok obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans na 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.066,60 zł
- 3) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazując stratę 2.836,80 zł
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chocianów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Malgorzata Baczkowska
RADCA PRAWNY

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Stanisława Potoczna

Z up. BURMISTRZA
Akceptuję
mgr Regina Olszewska
Sekretarz Miasta i Gminy

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
w Chocianowie
59-140 Chocianów, ul. Bolesława Kościuszki 3
tel. (076) 818 51 24 NIP 692 27-14-125. Sądow. 001041171
L. o. k. 55/2013

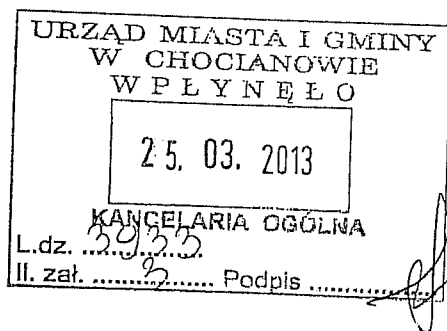
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Chocianów, 15.03.2013 r.
Rady Miejskiej w Chocianowie
z dnia 12 czerwca 2013 r.

FR
25-03-2013

16.03.2013

Skarbnik

Urząd Miasta i Gminy
w Chocianowie



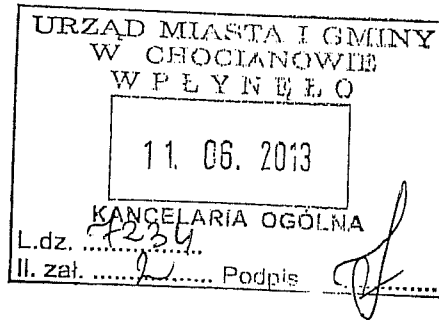
Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie składa sprawozdanie finansowe za 2012 rok składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- bilansu wraz z załącznikami,
- rachunku zysków i strat.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Ewa Król

Chocianów, dn. 11.06.2013 r.

11.06.2013
Karbunk JP



Urząd Miasta i Gminy
w Chocianowie

Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie składa korektę sprawozdania finansowego za 2012 rok składającą się z:

- korekty rachunku zysków i strat,
- korekty informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Ewa Król [Signature]

w Chocianowie 59-140 Chocianów, ul. Tadeusza Kościuszki 3		Stan na koniec okresu		PASYWA		Stan na koniec okresu	
		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)			poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)		2 879,96	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-2 599,53	-5 436,33
I.	Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	-4 804,58	-2 599,53
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		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	2 879,96	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe (a-e)	2 879,96	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	2 205,05	-2 836,80
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	2 879,96	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2.	Środki trwałe w budowie						
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III.	Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00				
1.	Od jednostek powiązanych						
2.	Od pozostałych jednostek						
IV.	Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	0,00				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
B.	Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	3 018,82	4 066,60	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	8 498,31	9 502,93
I.	Zapasy (1 do 5)			I.	Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	0,00	0,00
1.	Materiały			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)	0,00	0,00	-	długoterminowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych (a-b)	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			II.	Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
-	do 12 miesięcy			1.	Wobec jednostek powiązanych (a-d)		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Wobec pozostałych jednostek		
b)	inne			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek (a do d)	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	do 12 miesięcy			d)	inne		
-	powyżej 12 miesięcy			III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	8 498,31	9 502,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych 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)	2 731,57	3 013,80	-	powyżej 12 miesięcy		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	2 731,57	3 013,80	b)	inne		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek (e-i)	8 498,31	9 502,93
-	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:	167,28	47,23
b)	w pozostałych jednostkach			-	do 12 miesięcy	167,28	47,23
-	udziały lub akcje			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne papiery wartościowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
-	udzielone pożyczki			f)	zobowiązania wekslowe		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 901,03	8 945,70
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 731,57	3 013,80	h)	z tytułu wynagrodzeń		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 731,57	3 013,80	i)	inne	430,00	510,00
-	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	287,25	1 052,80	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
				-	długoterminowe		
				-	krótkoterminowe		
	Aktywa razem	5 898,78	4 066,60		Pasywa razem	5 898,78	4 066,60

Miejscowość: Chocianów

dnia: 15.03.2013 rok

Sporządził:

Marzena Grech

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Ewa Król

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
 1)

	Wartość brutto 01.01.2012 r.	Zwiększenia/ zmniejszenia	Umorzenia/ amortyzacja	Wartość netto 31.12.2012 r.	Nazwa
Środki trwałe amortyzowane stopniowo Konto – 011	9000,00	-----	9000,00	0	Kserokopiarka Toshiba
	4087,00	-----	4087,00	0	Zestaw komputerowy - Adax
	3700,00	2836,80	863,20	0	Kocioł Gazowy NIKE
	Suma konta 011	16787,00	2836,80	13950,20	0
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo Konto - 013	43371,15	Zakup + 5163,15 Likwidacja - 4392,13	44142,17	0	Wyposażenie
Zbiory biblioteczne Konto – 014	171512,86	Zakup + 8770,68 Dary + 4876,55 Likwidacja - 8318,72	176841,37	0	Księgozbiór
Wartości niematerialne i prawne Konto - 020	365,00	-----	365,00	0	Program WORD
	1403,00	-----	1403,00	0	Program REWIZOR GT
	650,00	-----	650,00	0	Pakiet MSOFFICE
	1573,80	-----	1573,80	0	Program Gratyfikant GT
	1664,40	-----	1664,40	0	2 Programy Office and business
		13377,44	13377,44	0	8 Pakietów MSOFFICE
Suma konta 020	5656,20	13377,44	19033,64	0	

2.

1) W 2012 r. przeciętne zatrudnienie w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie wyniosło 9 osób, a w przeliczeniu na etaty 6 etatów. Jedna osoba była zatrudniona na stanowisku dyrektora zaliczanego do grupy 13 (Kierownicy małych przedsiębiorstw, nigdzie niesklasyfikowanych 1319), pozostali pracownicy są zaliczani do grupy 34 (Pracownicy bibliotek i informacji naukowej 2432).

GLÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie
 Ewa Król

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych
 według stanu na dzień
31.12.2012 r.

Inwentaryzację w drodze porównania przeprowadziła główna księgowa – Marzena Grech na podstawie dokumentów księgowych takich jak: Dziennik, Rejestry księgowe, Zestawienia Obrotów i Sald, faktur, rachunków, ksiąg inwentarzowych, wyciągów bankowych i potwierdzeń sald, w obecności dyrektora Biblioteki pani Ewy Król.

Stwierdza się, co następuje:

Numer konta	Nazwa konta	Saldo		Uwagi końcowe
		WN	MA	
011	Środki trwałe amortyzowane stopniowo	13 087,00	0,00	Saldo prawidłowe
013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	44 142,17	0,00	Saldo prawidłowe
014	Zbiory biblioteczne	176 841,37	0,00	Saldo prawidłowe
020	Wartości niematerialne i prawne	19 033,64	0,00	Saldo prawidłowe
071	Umorzenie środków trwałych naliczane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych	0,00	13 087,00	Saldo prawidłowe
072	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	0,00	44 142,17	Saldo prawidłowe
073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	19 033,64	Saldo prawidłowe
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	176 841,37	Saldo prawidłowe
131	Rachunek bieżący	3 013,80	0,00	Saldo prawidłowe
202	Rozrachunki z dostawcami	0,00	58,67	Saldo prawidłowe
225	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00	1 084,00	Saldo prawidłowe
229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	7 861,70	Saldo prawidłowe
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
249	Pozostałe rozrachunki		510,00	Saldo prawidłowe
640	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	1052,80	0,00	Saldo prawidłowe

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie
 Ewa Król

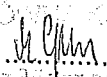
Sporządziła

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Marzena Grech
 mgr Marzena Grech

Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

Numer konta	Saldo		Dokument potwierdzający	Rodzaj
	WN	MA		
011	13087,00	0,00	Księgi inwentarzowe	Zestaw komputerowy — 4 087,00 Kserokopiarka — 9 000,00
013	44142,17	0,00	Księgi inwentarzowe, faktury	BPMiG — 31150,95 Filia dla Dzieci — 8646,40 Filia w Chocianowcu — 1828,46 Filia w Parchowie — 578,09 Filia w Trzebnicach — 366,61 Filia w Żabicach — 0,00 Filia w Szklarach Dolnych — 1571,66
014	176841,37	0,00	Księgi inwentarzowe, faktury zakupów nowości wydawniczych	BPMiG — 95310,26 Filia dla Dzieci — 22023,68 Filia w Chocianowcu — 10875,75 Filia w Parchowie — 12763,05 Filia w Trzebnicach — 14062,71 Filia w Żabicach — 9685,94 Filia w Szklarach Dolnych — 12119,98
020	19033,64	0,00	Księga inwentarzowa	Program WORD — 365,00 Program REWIZOR GT — 1403,00 Program MSOFFICE — 650,00 Program Gratyfikant GT — 1573,80 Program Office Home and Business-1 664,40 Program MSOFFICE — 13377,44
071		13087,00	Zestawienia obrotów i sald	Zestaw komputerowy 4 087,00 Kserokopiarka 9 000,00
072	0,00	44142,17	Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe	Kwota 44142,17
073	0,00	19033,64	Zestawienia obrotów i sald oraz księga inwentarzowa	Kwota 19033,64
074	0,00	176841,37	Zestawienia obrotów	Kwota 176841,37
131	3013,80	0,00	Potwierdzenie salda, wyciąg bankowy nr 131	Kwota 3013,80
202	0,00	58,67	Faktury	Fa: 00/14927/12/2012/TO
229	0,00	7861,70	Lista płac nr 12/2012za m-c	Składki na ubezpieczenie społeczne 7861,70 na podatek 1084,00
225	0,00	1084,00	grudzień	
249		510,00	Zestawienie obrotów i sald	Zobowiązanie — za kaucje, kwota 510,00
640	1052,80	0,00	Polisa ubezpieczeniowa Faktura za prenumeratę prasy	Polisa ubezpieczeniowa za ubezpieczenie majątku biblioteki od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r., Fak.za prenumeratę prasy.
800	2599,53	0,00	Zestawienie obrotów i sald	Kwota 2599,53
860	2836,80	0,00	Zestawienie obrotów i sald	0,00
Suma:	262618,55	262618,55		

Chocianów 10.01.2014

Sporządziła 
 mgr Małgorzata Jędrzejko

Protokół inwentaryzacji kasy

W dniu 31.12.2012 r. przeprowadzono inwentaryzację kasy w godz. 9.20 – 10.00 w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie.

Spisu z natury dokonał zespół spisowy w składzie:

1) Marzena Kasprzyszak – przewodnicząca zespołu,

2) Agnieszka Łopuszyńska – członek zespołu,

2. Saldo z raportu na dzień 31.12.2012r. wynosi 0,00 zł.

Stan gotówki w kasie jest zgodny ze stanem wg raportów kasowych: RK od nr 1/12 do nr 12/12 za okres od 02.01.2012r. do 31.12.2012r. , który wynosi 0,00 zł.

3. Nie stwierdzono nadwyżki/niedoboru..

4. Ostatni numer dowodu kasowego: KP 160/12, KP KC/2/12

5. Ostatnie numery dowodów: KW 16/12, KW KC – nie wykorzystano.

6. W kasie nie było blankietów czekowych.

Uwagi do stanu zabezpieczenia kasy oraz gotówki w kasie i transporcie:

– brak uwag

Członkowie zespołu spisowego

1) Marzena Kasprzyszak – *Marzena Kasprzyszak*

2) Agnieszka Łopuszyńska – *Agnieszka Łopuszyńska*

Kasjerka – *K. Bembończyk*

(podpis)

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
w Chocianowie
Zgodność kopii z oryginałem
Chocianów z dn. 21.02.2013.
podpis *M. Gł...*

PROJEKT GMINY
WIOSNA
ul. Kościuszki 3
01-501 Warszawa

Protokół nr 1/2012 z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania

przeprowadzonej w dniu 31.12.2012 r. od godz. 8.20 do godz. 8.50.
przez zespół w składzie:

1. Marzena Kasprzyszak - Przewodnicząca
2. Agnieszka Łopuszyńska - Członek
3. Krystyna Bembnowicz - Członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby odpowiedzialnej za
gospodarkę drukami ścisłego zarachowania

Ewa Król - Dyrektor

W toku inwentaryzacji spisano następujące druki:

KW nr 1/12-20/12, ilość 1, wykorzystano 1, nie wykorzystano 0.

KW Kaucje nr KC/1/12-KC/40/12, KC/41/12-KC/80/12, ilość 2,
wykorzystano 2, nie wykorzystano 0.

Arkusze spisu z natury nr 1/2012, 2/2012, 3/2012, 4/2012, 5/2012,
6/2012, 7/2012, 8/2012, 9/2012, 10/2012 ilość 10, wykorzystano 10,
nie wykorzystano 0.

KP Kaucje nr KC/1/12-KC/38/12, KC/39/12-KC/74/12, ilość 2,
wykorzystano 2, nie wykorzystano 0.

KP nr 1/12-20/12, 21/12-32/12, 33/12-53/12, 54/12-73/12, 74/12-
93/12, 94/12-112/12, 113/12-132/12, 133/12-152/12, 153/12-172/12
ilość 9, wykorzystano 9, nie wykorzystano 0.

Czeki nr 0001368592-0001368604, ilość 13, wykorzystano 3, nie
wykorzystano 10.

Cegiełki nr 79/2011-100/2011, 122/2011-150/2011, 1/2012-50/2012,
51/2012-100/2012, 101/2012-150/2012, 151/2012-155/2012, ilość 217,
wykorzystano 206, nie wykorzystano 11.

Raport kasowy nr 1/12, 2/12, 3/12, 4/12, 5/12, 6/12, 7/12, 8/12, 9/12,
10/12, 11/12, 12/12, ilość 12, wykorzystano 12, nie wykorzystano 0.

Arkusze kontroli księgozbioru nr 1/2012-7/2012, 8/2012-22/2012 ilość
22, wykorzystano 22, nie wykorzystano 0.

Biblioteka Gminy Chorczonów i Gminy
Wiosna
Zgodność z oryginałami
Chorczonów, dn. 21.03.2013r.
podpis *afm*

Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem faktycznym, a stanem ewidencyjnym.

Inwentaryzację przeprowadzono z powodu : na koniec roku kalendarzowego i obrotowego druków ścisłego zarachowania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egz.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Ewa Krol
Ewa Krol

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za gospodarkę
drukami ścisłego zarachowania)

1. *Marena Kasprzyk*

2. *Agnieszka Łopatyńska*

3. *Krzyszyna Benbowicz*

(podpisy osób uczestniczących
w inwentaryzacji)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
w Chocianowie
Zgodnie z uchwałą Rady Gminy
Chocianów z dn. ...11.03.2013r.
podpis *lpa*

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie

K O R E K T A

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie
Adres siedziby: ul. T. Kościuszki 3, 59-140 Chocianów
Powołana jako instytucja kultury Zarządzeniem nr 21/75 Naczelnika Gminy z dnia 19.09.1975 r.
Organizatorem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy Chocianów

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury

Podstawowym zadaniem jednostki jest:

- upowszechnianie wiedzy i kultury,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie działa na podstawie:

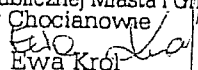
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.),
- statutu zatwierdzonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr XX/87/95 z dnia 22.09.1995 r.,
- ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. (Dz. U. z 1997 r. Nr 85, poz. 530 z późn. zm.).

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2012 r. i kończący się w dniu 31.12.2012 r.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

Ewa Król

Placówki podległe wchodzące w skład Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Chocianowie:

- Filia dla Dzieci w Chocianowie,
- Filia w Chocianowcu – nie prowadziła działalności,
- Filia w Trzebnicach,
- Filia w Żabicach,
- Filia w Szklarach Dolnych,
- Filia w Parchowie.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania, jednakże w zmienionym zakresie – likwidacja dwóch filii bibliotecznych:

- Uchwała NR XXV.175.2012 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 30 października 2012 r. w sprawie ogłoszenia zamiaru zmiany Statutu Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie w związku z dokonaniem zmiany statutu w części dotyczącej zakresu działania i lokalizacji filii bibliotecznych w Chocianowcu i Żabicach,
- Uchwała NR XXXIII.219.2013 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zmiany Statutu Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informację dodatkową w odpowiednio uproszczonej formie.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne),

- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,

Główna Księgowa

[Podpis]

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
[Podpis]
Ewa Król

2

- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidywane straty.

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo i amortyzuje miesięcznie metodą liniową według zasad i stawek amortyzacyjnych.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Wartość szczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Nie wolno kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz strat i zysków nadzwyczajnych.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy netto składa się:

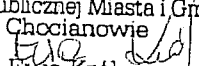
- *Wynik z działalności operacyjnej* (w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych) stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia bądź zakupu powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

- *Wynik operacji finansowych* stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

- *Wynik zdarzeń nadzwyczajnych* – stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.

Główna Księgowa



D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

Ewa Król

3

W sprawozdaniu finansowym BPMiG w Chocianowie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz-inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Majtek trwały w 2012 r.

	Wartość brutto 01.01.2012 r.	Zwiększenia/ zmniejszenia	Umorzenia/ amortyzacja	Wartość netto 31.12.2012 r.	Nazwa
Środki trwałe amortyzowane stopniowo	9000,00	-----	9000,00	0	Kserokopiarka Toshiba
Konto – 011	4087,00	-----	4087,00	0	Zestaw komputerowy - Adax
	3700,00	Likwidacja - 2836,80	863,20	0	Kocioł Gazowy NIKE
Suma konta 011	16787,00	- 2836,80	13950,20	0	
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo		Zakup + 5163,15			
Konto - 013		Likwidacja			

Główna Księgowa

	43371,15	- 4392,13	44142,17	0	Wyposażenie
Zbiory biblioteczne		Zakup			
Konto – 014		+ 8770,68			
		Dary			
		+ 4876,55			
		Likwidacja			
	171512,86	- 8318,72	176841,37	0	Księgozbiór
Wartości niematerialne	365,00	-----	365,00	0	Program WORD
i prawne	1403,00	-----	1403,00	0	Program REWIZOR GT
Konto - 020	650,00	-----	650,00	0	Pakiet MSOFFICE
	1573,80	-----	1573,80	0	Program Gratyfikant GT
	1664,40	-----	1664,40	0	2 Programy Office and business
	0,00	Dar	13377,44	0	8 Pakietów MSOFFICE
		+ 13377,44			
Suma konta 020	5656,20	13377,44	19033,64	0	

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

BPMiG w Chocianowie w okresie sprawozdawczym nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego

Główna Księgowa

Marta Domianiska
mgr Marta Domianiska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie
Ewa Król
 Ewa Król

z powyższych tytułów nie występują.

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz instytucji kultury	- 4 804,58		2 205,05	- 2 599,53
Na kwotę zwiększenia składa się zysk z 2011 roku.				

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2012 rok zmniejszy Fundusz Instytucji Kultury w roku następnym.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach; wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy


Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

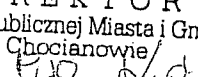
- do 1 roku – 9 502,93
- od 1 roku do 3 lat – 0,00
- od 3 lat do 5 lat – 0,00
- powyżej 5 lat – 0,00

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W 2012 roku jednostka prowadziła rozliczenia międzyokresowych kosztów, dotyczące ubezpieczenia majątku i prenumeraty prasy, które nieistotnie wpływają na wynik finansowy instytucji, gdyż mają charakter powtarzalny. Na dzień 31.12.2012 r. jednostka miała krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie - 1 052,80 zł – do rozliczenia w I kwartale 2013 r.

Główna Księgowa


mgr Małgorzata Domańska

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

Ewa Król

6

Wykaz stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

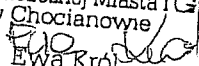
Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

Ewa Król

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU
ZYSKÓW I STRAT

*Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów,
towarów i materiałów.*

Dotacje ogółem 286 336,22 zł z tego:

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	- 256 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	- 21 159,76
Przychody z usług ksero	- 155,40
Dotacje	- 9 021,06

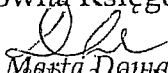
*Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących wartość
środków trwałych.*

W omawianym okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów
aktualizujących wartości środków trwałych.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Przychody ogółem:	286 336,22
Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	256 000,00
Dotacje (Biblioteka Narodowa, Fundacja Orange, Fundacja Polskiej Miedzi)	9 021,06
Przychody ze sprzedaży usług	155,40
Przychody ze sprzedaży cegiełek i kar od czytelników	847,00
Pozostałe przychody w tym:	20 312,76
- odszkodowanie	500,00
- sprzedaż makulatury	140,00
- kiermasz książek	1 045,00
- dary książkowe	4 876,55
- programy komputerowe	13 377,44
- pozostałe	373,77
Koszty ogółem:	286 336,22
- amortyzacja	32 230,98

Główna Księgowa



mgr Małgorzata Domanajska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie



Ewa Kroić

Żywność

8 266,09

Zapora energii

9 137,65

- usługi remontowe

756,45

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe

2 471,33

- pozostałe usługi obce

8 328,14

- wynagrodzenia

1 73 936,79

- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników

10 204,09

- składki na ubezpieczenia społeczne i FP

32 990,84

- podatki i opłaty administracyjne

6,00

- podróże służbowe

456,40

- pozostałe koszty rodzajowe

1 251,46

- pozostałe koszty operacyjne

6 300,00

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

BPMiG sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie poniosła nakładów inwestycyjnych na niefinansowe aktywa trwałe.

Zysków nadzwyczajnych w roku obrotowym jednostka nie odnotowała, natomiast zanotowano stratę w wysokości 2 836,80 zł wynikającą z przeksięgowania wartości pieca gazowego z Fili dla Dzieci, przy ul. Plac Wolności 14 - stanowiącą wartość majątku spisanego ze stanu w związku ze sprzedażą zorganizowanej części jednostki.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 3 013,80 zł.

Główna Księgowa



DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
Ewa Król

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :
Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2012 r.	
	etaty	osoby
Administracja	1,5	2
Obsługa	4,5	7
Ogółem	6,0	9

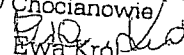
ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych
w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W omawianym okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia
dotyczące lat ubiegłych.

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

Ewa Król

RACHUNEK ZYSKÓW
(wariant porównawczy)
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ
31 GRUDNIA 2012 R.

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
CHOCIANÓW
UL. RATUSZOWA 10
59-140 CHOCIANÓW

REGON 001041171

KOREKTA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	261,40	256 155,40
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	261,40	256 155,40
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	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	288 935,63	280 036,22
I.	Amortyzacja	8 053,92	32 230,98
II.	Zużycie materiałów i energii	17 934,73	17 403,74
III.	Usługi obce	10 386,85	11 555,92
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	-	6,00
V.	Wynagrodzenia	205 450,39	173 936,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 050,50	43 194,93
VII.	Podróże służbowe	162,40	456,40
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 896,84	1 251,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	- 288 674,23	- 23 880,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	290 881,10	30 180,82
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	288 397,41	9 021,06
III.	Inne przychody operacyjne	2 483,69	21 159,76
IV.	Dotacje rozwojowe	-	-
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	6 300,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	6 300,00
F	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 206,87	- 0,00
G	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	1,82	-
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	1,82	-
I	Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 205,05	- 0,00

Główna Księgowka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	-	- 2 836,80
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	2 836,80
K	Zysk/Strata brutto (I+/-J)	2 205,05	- 2 836,80
L	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk/Strata netto (K-L-M)	2 205,05	- 2 836,80

W rachunku zysków i strat dokonano następujących zmian:

-z pozycji D. II przeniesiono kwotę dotacji od organizatora 256 000,00

do pozycji A I

(poz A. po zmianach 155,40 + 256000,00 = 256155,40, poz. D II po zmianach 265021,06 - 256000,00 = 9021,06)

-pozycję J, K i M skorygowano kwotą 0,80

(poz. J, K i M po zmianach 2836,80 - wcześniej była kwota 2836,00 a powinna być 2836,80).

W wyniku wprowadzonych zmian zmieniły się wartości w pozycji C z -279880,82 na -23880,82 i poz. D z 286180,82 na 30180,82.

Ponadto dostosowano rachunek zysków i strat do wymogów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami - zgodnie z załącznikiem nr 1.

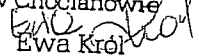
Chocianów, dn. 11.06.2013 r.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Główna Księgowa

 mgr Marta Domańska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie

 Ewa Król

PRZYCHODY WŁASNE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	2.	3.
Przychody z usług	ksero	155,40 ✓
Przychody własne	cegiełki i kary	847,00
Przychody pozostałe	odszkodowanie,	500,00
	sprzedaż makulatury	140,00
	kiermasz książek	1 045,00
	dary książkowe	4 876,55
	inne (zbiórka pieniężna)	373,77
	programy komputerowe	13 377,44
Dotacja z Biblioteki Narodowej		6 500,00
Dotacja z Fundacji Polska Miedź		2 000,00
Dotacja z Fundacji Orange		521,06
	Łącznie	30 336,22

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie
Ewa Kroi
 Ewa Kroi

BEATA KOŚCIBOWA
Beata Kościbowa
 mgr Kierownik Biurowo