

z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012**

Na podstawie art. 53 ust.1w związku z art.2 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz.330), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594), art.8 w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz.642) oraz art. 9 i art.10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz.406) i § 1 ust.2 Statutu Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 31/IV/3/2003 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 17 lutego 2003 r. w sprawie zmiany organizacyjno-prawnej i nadania statutu instytucji upowszechniania kultury, Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :


§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 84.243,91 złotych,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 8.123,69 złotych,
- informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk w kwocie 8.123,69 złotych zostanie przeznaczony na pokrycie straty za 2011 r. w kwocie 7.370,63 złotych, a pozostała kwota w wysokości 753,06 złotych zostanie przeniesiona na fundusz zapasowy jednostki.

§ 3. Wykonanie Uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski

Uzasadnienie

do Uchwały Nr 418/VI/35/2013 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Biblioteki Publicznej jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieslański

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie

05-520 Konstancin-Jeziorna ul. Świetlicowa 1

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2012**

ZAWARTOŚĆ

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012.
2. Bilans za rok 2012.
3. Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)
4. Informacja dodatkowa (dodatkowe informacje i objaśnienia).

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie
[Podpis]
[Pieczęć]

Konstancin-Jeziorna, 20 marzec 2013 r.

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie

05-520 Konstancin-Jeziorna

ul. Świetlicowa 1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki i siedziba

Biblioteka publiczna w Konstancinie-Jeziornie

05-520 Konstancin - Jeziorna ul. Świetlicowa 1

1. Rodzaj działalności: Działalność bibliotek.
2. Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury.
3. Jednostka prowadzi działalność biblioteczną w:
 - Siedzibie przy ul. Świetlicowej nr 1
 - Filii Grapa przy ul. Sobieskiego 5
 - Filii Skolimów przy ul. Rycerskiej 13
 - Filii Opacz - Opacz 8
 - Filii Słomczyn przy ul. Wiślanej 83
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości :
 - a) przekraczającej kwotę 3 500 zł. ewidencjonowane na koncie 011, amortyzowane są według metody liniowej zgodnie z ustawą o podatku od osób prawnych,
 - b) do 3.500 zł. ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w użytkowaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane na koncie 020, w miesiącu przekazania ich do używania oraz amortyzowane jednorazowo.

- b) o wartości mniejszej/równej 500 zł. o charakterze wyposażenia księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.
- 2) Rezerwy na świadczenia pracownicze z roku 2011 zostały wykorzystane. Jednostka podjęła decyzję o nietworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze od 1 stycznia 2012 r.
8. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Zdulska
mgr Anna Zdulska

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie
Ewa Biewkowska
mgr Ewa Biewkowska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 r.

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
I Aktywa trwałe		76 671,97	67 246,12	A Kapitał (fundusz) własny		66 548,29	74 671,98
Wartości niematerialne i prawne		3 862,89	1 862,89	I Kapitał (fundusz) podstawowy	73 918,92	73 918,92	
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	3 862,89	1 862,89	IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II Rzeczowe aktywa trwałe		72 809,08	65 383,23	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1	Środki trwałe	72 809,08	65 383,23	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-7 370,63	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII Zysk (strata) netto	-7 370,63	8 123,69	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 001,15	62 271,39	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 807,93	3 111,84	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 076,55	9 571,93	
d)	środki transportu			I Rezerwy na zobowiązania	11 342,00		
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	11 342,00		
2	Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
IV Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	11 342,00		
1	Nieruchomości			III 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	12 734,55	9 571,93	
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	1 437,59	2 942,88	
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			

A

B	Aktywa obrotowe	13 952,87	16 997,79	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 437,59	2 942,88
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	1 437,59	2 942,88
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	8 147,77	13 104,11	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	11 296,96	6 629,05
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	8 147,77	13 104,11		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00				
	- do 12 miesięcy		0,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 449,00	9 776,11				
c)	inne	5 698,77	3 328,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 805,10	3 893,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 805,10	3 893,68				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 805,10	3 893,68				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 805,10	3 893,68				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	90 624,84	84 243,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	90 624,84	84 243,91

Sporządzono dnia 20.03.2013 r. w Konstancji Jezioranie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

mgr Ewa Zdzuska

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

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancji - Jezioranie

[Podpis]
mgr Ewa Równowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką 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 od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	800 460,00	856 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	800 460,00	856 000,00
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	818 954,42	880 356,59
I	Amortyzacja	84 491,42	9 425,85
II	Zużycie materiałów i energii	44 769,12	136 385,43
III	Usługi obce	41 446,07	40 759,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	301,35	137,85
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	541 904,66	573 141,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 806,09	115 817,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 235,71	4 689,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-18 494,42	-24 356,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 951,03	37 020,77
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	8 000,00	12 000,00
III	Inne przychody operacyjne	24 951,03	25 020,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	22 515,22	6 011,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	22 515,22	6 011,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 058,61	6 652,31
G	Przychody finansowe	1 055,98	1 471,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 055,98	1 471,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	368,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	368,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-7 370,63	8 123,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-7 370,63	8 123,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-7 370,63	8 123,69

Sporządzono dnia 20.03.2013r. KONSTANCIŃ - JEZIOŁNA
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zawilska
mgr Anna Zawilska

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

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie

Ewa Rewkowska
mgr Ewa Rewkowska

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

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie

05-520 Konstancin-Jeziorna

ul. Świetlicowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

sprawozdania finansowego za rok 2012 Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie 05-520 Konstancin-Jeziorna ul. Świetlicowa 1.

I.

1. Stan wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych i umorzeń zawiera załącznik nr 1.
2. Gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2012 r. jednostka nie posiada.
3. Wartość niezamortyzowanej modernizacji w obcym środki trwałym użytkowanym przez jednostkę nieodpłatnie wynosi 62 271,34 zł.
4. Zysk za 2012 r. w wysokości 8 123,69 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty za 2011 r. w wysokości 7 370,63 zł., a różnicę odnieść na fundusz zapasowy jednostki.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera załącznik nr 2.
6. Począwszy od 01.01.2012 r. nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
7. Odpisy aktualizujące w 2012 r. nie wystąpiły.
8. Zobowiązania i należności długoterminowe nie wystąpiły.

II.1.Stan zatrudnienia w roku 2012 wynosił:

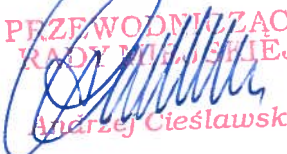
➤ stan osobowy:	20
➤ stan etatów:	13,75
w tym:	
• na stanowisku kierowniczym:	1,00
• na stanowiskach bibliotekarskich:	9,25
• na pozostałych stanowiskach(administracja, obsługa):	3,50

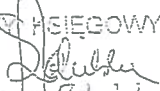
III.

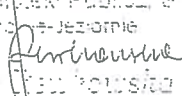
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku bieżącego - nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny oraz spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.
 - Zmiany w polityce rachunkowości w 2012 r. wynikają z nowelizacji Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz.123 z późn. zm.). Od 01.01.2012 r. fundusz podstawowy odzwierciedla wartość majątku.
 - W rachunku zysków i strat za 2011 r. w pozycji B.I. wykazano wartość amortyzacji liniowej w wysokości 10 139,38 zł i jednorazowej pozostałych środków trwałych w wysokości 6 911,60 zł. oraz księgozbioru w wysokości 67 440,44 zł. W rachunku zysków i strat za 2012 r. w pozycji B.I. wykazano wartość amortyzacji liniowej, natomiast wartość amortyzacji jednorazowej wykazano w pozycji B.II. w wysokości 9 425,85 zł dla pozostałych środków trwałych, w wysokości 73 995,44 zł. dla księgozbioru Kwota 52 037,01 zł odzwierciedla zużycie pozostałych materiałów.

IV.

1. Niepewność co do kontynuacji działalności nie występuje.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIKROFINANSOWEJ

Andrzej Cieślowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Zduńska

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie

mgr Sławomir Kowalski