

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.38.2011**

Wójta Gminy Czernica z dnia 12 czerwca 2012 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2011 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123/, oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości/ Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami/, po dokonaniu analizy

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje :


**§ 1** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2011 rok, składające się z :

- 1/ wprowadzenia do bilansu
- 2/ bilansu
- 3/ rachunku zysków i strat
- 4/ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 5/ informacji dodatkowej

zamykające się zgodną sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości **746,70 zł** / słownie : siedemset czterdzieści sześć złotych siedemdziesiąt groszy / i wynikiem ujemnym w wysokości **5.553,44 zł** / słownie : pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt trzy złote czterdzieści cztery grosze /.

**§ 2** Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy.

**§ 3** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia



Czernica, 31 marca 2012 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

### WPROWADZENIE DO BILANSU

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2008 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
  - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
  - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
  - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500 zł są ewidencjonowane wartościowo. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych, ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych, korzystania z Internetu i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*E. Jędrzejak*  
mgr Ewa Jędrzejak

Czernica, 31 marca 2012 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY  
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9  
55 – 003 CZERNICA

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach. Wysokość dotacji przyznanej jednostce przez organizatora na 2011 rok zgodnie z umową wynosi 600 000,00 zł. Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na początek roku 2011 wynosił 9,42 zł.

Umorzenie rzeczowych środków trwałych równa się wartości początkowej i wynosi 425 960,79 zł w tym umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 352 184,38 zł. Ogółem wartość nowości włączonych do księgozbioru w roku 2011 wynosi 30 013,47 zł. W roku 2011 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości 5800,00zł, która została w całości zrealizowana. Ponadto w roku 2011 jednostka uczestniczyła w programie „Akademia Orange dla bibliotek” prowadzonym przez Fundację Orange w ramach Programu Rozwoju Bibliotek i uzyskała dotację na pokrycie kosztów Internetu w wysokości: 9 631,41 zł.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj Urzędu Gminy w Czernicy, wysokość dotacji przyznanej jednostce przez organizatora na 2011 rok zgodnie z umową wynosiła 600 000,00zł.

Kapitał własny stanowiący różnicę między aktywami i zobowiązaniami jednostki wykazuje wartość ujemną. Uległ on zwiększeniu o zysk bilansowy. Nadwyżka kosztów nad przychodami generująca wynik finansowy w postaci straty wynosi: 5 553,44 zł.

Osiągnięte przychody wynoszą 707 229,03 zł, w tym:

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 600 000,00zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 5 800,00zł
- przychody z dotacji przyznanej przez Fundację Orange – Program Rozwoju Bibliotek wynoszą: 9 631,41 zł.



- pozostałe przychody z własnej działalności wynoszą 1 585,00 zł i zaliczono do nich przychody z usług ksero: 745 zł oraz przychody z tytułu wynajmu pomieszczenia w filii Chrzęstawa: 840 zł.
- przychody z tytułu darowizn wynoszą: 90 212,32 zł. W roku 2011 instytucja otrzymała darowiznę zestawów komputerowych na łączną kwotę: 19 032,00; projektor na kwotę 1299,00 zł oraz oprogramowania Microsoft na kwotę: 62 771,17 zł.

Koszty w roku 2011 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 118 101,44
- zakup materiałów i wyposażenia: 37 573,05
- zakup usług obcych: 56 257,74
- wynagrodzenia: 413 303,24
- świadczenia na rzecz pracowników: 79 356,88
- podróże służbowe: 1 289,24
- prenumeraty oraz ubezpieczenia majątkowe: 6900,58 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- rozrachunki z ZUS – 14 884,69
- rozrachunki z organem podatkowym – podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 2612,00 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 5 889,87 zł.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 2,00 zł

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2011 r. wynosił 12 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 9,75 etatu z tego:

- 1 osoba: ¼ etatu
- 3 osoby: ½ etatu
- 8 osób 1 etat.

Dyrektor GBP w Czernicy  
  
 mgr Halina Tokarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Róża Jedrej

		<b>BILANS jednostki budżetowej</b>		<b>Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy</b>	
		<b>sporządzony na dzień 31.12.2011r.</b>			
<b>AKTYWA</b>	Stan na		<b>PASYWA</b>	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
<b>A.AKTYWA TRWAŁE</b>	0,00	0,00	<b>A.FUNDUSZ</b>	-17 232,42	-22 785,86
I.Wartości materialne i prawne			I.Fundusz jednostki	22 489,18	22 489,18
II.Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.Wynik finansowy netto	1 428,03	-5 553,44
1.Środki trwałe			1.1.Zysk netto (+)	1 428,03	
1.1.Grunty			1.2.Strata netto (-)		-5 553,44
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV.Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4.Środki transportu			V.Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.Inne środki trwałe			VI.Inne	-41 149,63	-39 721,60
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			<b>B.FUNDUSZE CELOWE</b>	0,00	0,00
3.Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. ....		
III.Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2. ....		
IV.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>C.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	0,00	0,00
1.1.Akcje i udziały			<b>D.ZOB KRÓTKOTERM.</b>	18 870,74	23 532,56
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			I.Zobowiązania krótkoterminowe	18 726,74	23 388,56
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 861,23	5 889,87
V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2.Zobowiązania wobec budżetów	1 716,00	2 612,00
<b>B.AKTYWA OBROTOWE</b>	1 638,32	746,70	1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	11 149,51	14 884,69
I.Zapasy	0,00	0,00	1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		2,00
1.1.Materiały			1.5.Pozostałe zobowiązania		
1.2.Półprodukty i produkty w toku			1.6.Sumy obce i produkty w toku		
1.3.Produkty gotowe			1.7.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
1.4.Towary			1.8.Rezerwy na zobowiązania		
II.Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II.Fundusze specjalne	144,00	144,00
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144,00	144,00
1.2.Należności od budżetów			1.2.Inne Fundusze		
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>		
1.4.Pozostałe należności	0,00	0,00	I.Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5.Rozlicz. z tytuł.śr na wyd. budż z tyt.doch.budż.			II.Inne rozliczenia międzyokresowe		
III.Środki pieniężne	9,42	746,70	<b>F.INNE PASYWA</b>		
1.1.Środki pieniężne w kasie					
1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9,42	746,70			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV.Krótk. papiery wartościowe					
V.Rozliczenia międzyokresowe	1 628,90				
<b>C.INNE AKTYWA</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 638,32</b>	<b>746,70</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 638,32</b>	<b>746,70</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.....	65 293,17
2. Umorzenie środków trwałych.....	38 872,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.....	387 088,07
4. Odpisy aktualizujące należności.....	20 614,38
5. W pozycji VI pasywów wprowadzono wynik finansowy z lat ubiegłych.	-39 721,60

Główny księgowy

data

Dyrektor jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewa Jędrzejak

31.03.2012

Dyrektor GBP w Czernicy  
mgr Halina Tokarz

**Bilans**  
 sporządzony na dzień 31.12.2011 roku  
 (wersja uproszczona)

	stan na 01.01.2011 r.	stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	stan na 01.01.2011 r.	stan na 31.12.2011 r.
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-17 232,42</b>	<b>-22 785,86</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 638,32</b>	<b>746,70</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 149,63	-39 721,60
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	1 428,03	-5 553,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	9,42	746,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 628,90	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 870,74</b>	<b>23 532,56</b>
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 870,74	23 532,56
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>1 638,32</b>	<b>746,70</b>		<b>1 638,32</b>	<b>746,70</b>

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2012 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*E. Spalczak*  
 mgr Ewa Jedzejak

Główny Księgowy

31.03.2012 r.

Data

Dyrektor GBP w Czernicy

*M. Molan*

Kierownik jednostki: *Halina Jakszczyk*



Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy ul. Wojska Polskiego 9, 55-003 Czernica	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY</b>	ADRESAT: Urząd Gminy Czernica
Numer identyfikacyjny REGON	<b>sporządzone na dzień 31.12.2011 r.</b>	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>22 489,18</b>	<b>22 489,18</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>41 149,63</b>	<b>39 721,60</b>
III.1. Strata za rok ubiegły	41 149,63	39 721,60
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)</b>	<b>- 18 660,45</b>	<b>- 17 232,42</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>1 428,03</b>	<b>- 5 553,44</b>
V.1. zysk netto	1 428,03	
V.2. strata netto		5 553,44
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)</b>	<b>- 17 232,42</b>	<b>- 22 785,86</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Epolewjech*  
mgr Ewa Jedzejak

31.09.2012

Dyrektor GBP w Czernicy  
*Halina*  
mgr Halina Tokarz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2011 roku  
(wariant porównawczy)

	rok 2010	rok 2011
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>569 085,59</b>	<b>712 782,17</b>
I. Amortyzacja	33 896,60	118 101,44
II. Zużycie materiałów i energii	43 004,56	37 573,05
III. Usługi obce	39 740,10	56 257,74
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	371 288,42	413 303,24
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	72 203,43	79 356,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 952,48	8 189,82
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 569 085,59</b>	<b>- 712 782,17</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>570 513,62</b>	<b>707 228,73</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	559 944,85	615 431,41
III. Inne przychody operacyjne	10 568,77	91 797,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 428,03</b>	<b>- 5 553,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 428,03</b>	<b>- 5 553,44</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 428,03</b>	<b>- 5 553,44</b>
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 428,03</b>	<b>- 5 553,44</b>

Sporządzono w Czernicy 31.03.2012 roku

*mgr Tomasz Wójcik*  
Główny Księgowy

*31.03.2012*

data  
Dyrektor GBP w Czernicy

*M. Tokarz*  
Kierownik Jednostki Tokarz