

**ZARZĄDZENIE NR 30/13
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 26 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
w Dukli**

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dukli za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu oraz wykazu należności i zobowiązań, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiąc załączniki nr 1-3 do zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy Dukla.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Marek Górak

01.13
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 38-450 DUKLA
 ul. Armii Krajowej 1
 tel. 13 433 01 36
 NIP 684-17-44-481
 REGON 1401033390
 (pieczęć jednostki)



BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2011	2012
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	985.88	160.98
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		27.60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	985.88	133.38
1.	Środki pieniężne	985.88	133.38
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 884.00	
Suma aktywów		2 869.88	160.98
PASYWA			
A.	Fundusze własne	2 869.88	160.98
I.	Fundusz statutowy		2 869.88
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	-977.10	
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	3 846.98	-2 708.90
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	3 846.98	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-2 708.90
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania		
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		2 869.88	160.98

Sporządzono dnia 11.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR

Joanna Szczurek

(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)

Wykaz należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej w Dukli
na dzień 31-12-2012

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności	0
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	27,60
Konto 200-01	Należności wymagalne	0
Razem		27,60

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	0
Konto 225	Urząd Skarbowy	0
Konto 229	ZUS	0
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0
Razem		0

Zobowiązania i należności wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

DYREKTOR

Joanna Szczurek

400.13

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-450 DUKLA
ul. Armii Krajowej 1
tel. 13 433 01 36
NIP 684-17-44-481
Regon: 001033390

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1-01-2012 do 31-12-2012

(wariant porównawczy)

URZĄD MIEJSKI W DUKLI
Wydział

Wpłynęło 15. MAR. 2013

Ilość załączników

Podpis jednostka obliczeniowa: gr.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	215 396.10	224 415.60
	- od jednostek powiązanych - dotacja UM Dukla	215 000.00	224 000.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług kult	215 396.10	224 415.60
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	216 987.77	232 377.71
I	Amortyzacja	24 738.64	32 963.04
II	Zużycie materiałów i energii	9 268.56	3 768.46
III	Usługi obce	20 986.09	23 135.68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	116.00	61.00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	131 796.83	139 704.74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 264.47	32 084.96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	817.18	659.83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 591.67	-7 962.11
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 265.18	5 126.50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 000.00
II	Dotacje	5 265.18	126.50
III	Inne przychody operacyjne	130.20	
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	130.20	
III	Inne koszty operacyjne	3 543.31	-2 835.61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	311.49	365.14
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	311.49	365.14
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	7.82	238.43
H	Koszty finansowe	7.82	
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		238.43
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 846.98	-2 708.90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	3 846.98	-2 708.90
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 846.98	-2 708.90
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)		

Sporządzono dnia 12.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

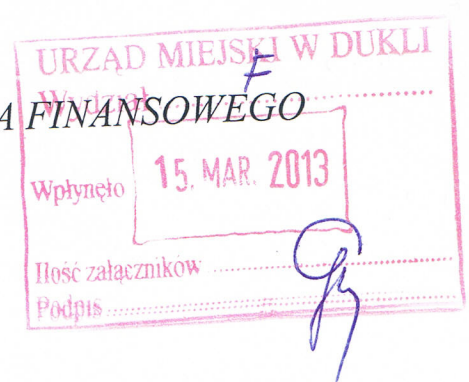
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Joanna Szczurek

(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)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012



1. Wprowadzenie:
Biblioteka Publiczna w Dukli
z siedzibą ul. Armii Krajowej 1
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla
Obszarem działania Gmina Dukla
2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2012r. i kończący się 31-12-2012r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.).
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
- 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:
 - a) Środki trwałe o wartości do 3500zł umarżane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,-zł.

Informacje do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2012r

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia -zakupy	Zmniejszenia	BZ
Księgozbiory 100%	246009,34	26153,07		272162,41
Pozost środki trw umorzone w 100%	59267,30	6809,97		66077,27
Wartości niemater i prawne umorz 100%	20652,64			20652,64
Środki trwałe pow 3500zł	11995,03		6085,03	5910,00
Razem	337924,31	32963,04	6085,03	364802,32

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2012r wynosi – 32963,04zł. Łączne umorzenie na 31-12-2012 wynosi 364802,32zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wiecześnie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata w kwocie 2708,90 za 2012r została pokryta z funduszu jednostki.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Nie dotyczy.

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

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

Zobowiązania z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	0,00	0,00
3/podatków	0,00	0,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2012r

-Pracownicy umysłowi 4 osoby

-Pracownicy na stanowiskach bibliotekarskich 3 osoby

Ogółem zatrudnionych 3,25 etatu 4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy.

DYREKTOR

Joanna Szczurek
Joanna Szczurek

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek
Urszula Szczurek