

**UCHWAŁA NR XXIV/159/2013
RADY MIEJSKIEJ W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM**

z dnia 24 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Piotrkowie Kujawskim
za 2012 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Piotrkowie Kujawskim za 2012 rok.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Piotrków Kujawski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Piotrków Kujawski.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Sławomir Henryk Bogucki

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przytoczonymi w uchwale organ powołujący instytucję kultury zatwierdza roczne sprawozdania finansowe tej instytucji. W związku z powyższym Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Kujawskim przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2012 rok, na które składają się następujące dokumenty:

- bilans, wykazujący obroty po stronie aktywów i pasywów w wysokości 4.525,31 zł,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian funduszu jednostki,
- sprawozdanie opisowe.

Ze względu na to, że Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Kujawskim w roku obrotowym poprzedzającym rok, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330), sprawozdanie finansowe za 2012 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Strata netto wykazana w bilansie w wysokości 962,61 zł zmniejszy kapitał podstawowy jednostki.

SPRAWOZDANIE BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM ZA 2012 ROK

Księgozbiór Biblioteki Publicznej w Piotrkowie Kuj. wynosił 29059 woluminów. W ciągu roku zakupiono 687 woluminów za sumę 14688 zł. w tym z własnego budżetu 479 woluminów za sumę 9501 zł. a z dotacji Biblioteki Narodowej 208 woluminów za sumę 5187 zł.

Biblioteka prowadziła spis książek potrzebnych czytelnikowi, który był uwzględniony przy zakupie oprócz obowiązkowych nowości czytelniczych.

Zadbaliśmy o zakup książek dla maluchów z barwnymi ilustracjami, twardą kartką i dużą literą. Również w dalszym ciągu przy zakupie zwracaliśmy uwagę na potrzeby lektur dla dzieci i młodzieży.

W celu poprawy estetyki księgozbioru ubytkowano zniszczonych 717 woluminów, które zostały sprzedane na makulaturę za sumę 53,18 zł.

Liczba zarejestrowanych czytelników – 1270.

Wypożyczono – 18452 woluminy.

Czytelnie odwiedziło 806 osób i skorzystało na miejscu z księgozbioru – 2214 książek, 485 czasopism oraz udzielono 1484 informacje biblioteczne.

Ogółem Bibliotekę odwiedziło 8674 osoby w celu wypożyczeń książek jak i obecnością na imprezach.

Działał punkt biblioteczny w Domu Pomocy społecznej, w którym było 18 czytelników i wypożyczono 641 książek. Książki do punktu zostały przygotowane według upodobań pensjonariuszy.

Zadbano o wystrój lokalu według pór roku i uroczystości przypadających w 2012 roku. Odbył się remont, co poprawiło ogólną estetykę działu dla dorosłych, popularno – naukowego i czytelnicy.

Zakupiono materiał za 12400 zł. (Prace wykonywali pracownicy interwencyjni zatrudnieni w Urzędzie Miasta i Gminy)

- założono płytki podłogowe, wykonano gładź na ścianach i pomalowano w ciepłych tonacjach.

Natomiast na poprawę estetyki oddziału dla dzieci zakupiono w IV kwartale 2012 roku

- wykładzinę za - 3174 zł.

- dywaniki za- 305 zł.

- żyrandole za- 380 zł.

- szafę i regały na bajeczki za- 1480 zł.

- oraz zabawki dla dzieci za- 226 zł.

Trwający remont utrudnił pracę z czytelnikiem w Bibliotece, dlatego organizowano część imprez np. w szkołach.

Współpracowano z Organizacjami, Instytucjami i Bibliotekami włączając się w różne imprezy, mające na celu popularyzację książki.

PRZYCHODY NETTO – 183.030 zł.

DOTACJE ORGANIZATORA – 176.241 zł.

DOTACJE Z INNYCH ŹRÓDEŁ - 5187 zł.

ŚRODKI WYPRACOWANE - 1602 zł.

KALENDARZ CIEKAWYCH IMPREZ KULTURALNO – OŚWIATOWYCH ZORGANIZOWANYCH W 2012 ROKU

- Udział w Wielkiej Orkiestrze Świątecznej Pomocy
- Lekcja biblioteczna – „ Biblioterapia – metoda pracy z książką”
- Pokonaj Szary świat- Konkurs plastyczny
- Odwiedziny dzieci z Przedszkola (wszystkie grupy)
Głośne czytanie – „ Wiosna w świecie baśni”
- Udział w Powiatowym Konkursie Recytatorskim w Radziejowie
„ Skrzaty, elfy, krasnoludki oraz małe inne ludki”
- Kolorowe ilustracje baśni
konkurs rysunkowy
- Skąd znacie te stworki – zgaduj – zgadula
- Wspólna impreza z Przedszkolem, GOKI-em i Szkołami
„ Imieniny Książki” (barwny korowód)
- Budujemy zamki dla Królowy z Bajki- zajęcia wakacyjne
- Spotkanie z pisarką Reginą Zaleską – Wojciechowską, na które zaproszono do Biblioteki dzieci ze Szkoły Podstawowej w Dębolicach
- Zaczarowany świat jesiennych krajobrazów – konkurs rysunkowy
- Spotkanie z czytelnikami – wieczornica „ Wspomnienia o Annie German”
- Spektakl teatralny „ Miłość blaski i cienie „ w wykonaniu aktorów sceny bydgoskiej
- Impreza Mikołajkowa „ Pod choinką Bajki słyszać
- Zaakcentowano Rok: Janusza Korczaka, J.I. Kraszewskiego i Piotra Skargi
- organizowano również wystawki okolicznościowe.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Alina Miętkiewicz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
88-230 Piotrków Kujawski ul. Rynek 20
NIP: 889-14-68-015 Regon: 911301682

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM
88-230 PIOTRKÓW KUJ.
ul. Rynek 20, tel. 54 265-41-85
NIP 8891458015 REGON 911301682

MIASTO I GMINA
PIOTRKÓW KUJAWSKI
Wpłynęło dnia 17.04.2013
Nr 203 Podpis
Skierowano

BILANS-korekta 17.04.2013

rok 2012
AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień (zł,gr)	
		01.01.2012r	31.12.2012r
A	Aktywa trwałe	3.269,17	2.279,89
I	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3.269,17	2.279,89
1	Środki trwałe	3.269,17	2.279,89
	a/ grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
	b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	1.472,72	1.012,92
	d/ środki transportu		
	e/ inne środki trwałe	1.796,45	1.266,97
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
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		

	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2.023,02	2.245,42
I	Zapasy		
1	Materiały		
2	Półfabrykaty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	403,01	403,01
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a/ z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b/ inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	403,01	403,01
	a/ z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	403,01	403,01
	c/ inne		
	d/ dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.620,01	1.842,41
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.620,01	1.842,41
	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		1.620,01	1.842,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		1.620,01	1.842,41
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265,64	
SUMA		5.557,83	4.525,31

BILANS

rok 2012

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień (zł,gr)	
		01.01.2012r	31.12.2012r
A	Kapitał (fundusz) własny	5.487,92	4.525,31
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4.468,90	5.487,92
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	1.019,02	-962,61
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69,91	
I	Rezerwa na zobowiązania		
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
	a/ kredyty i pożyczki		
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c/ inne zobowiązania finansowe		
	d/ inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	69,91	

1	Wobec jednostek powiązanych		
a/ z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b/ inne			
2	Wobec pozostałych jednostek	69,91	
a/ kredyty i pożyczki			
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c/ inne zobowiązania finansowe			
d/ z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
e/ zaliczki otrzymane na dostawy			
f/ zobowiązania wekslowe			
g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
h/ z tytułu wynagrodzeń			
i/ inne			
3	Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe			
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
SUMA		5.557,83	4.525,31

Informacja dodatkowa do bilansu Biblioteki Publicznej:

- umorzenie środków trwałych: 31.002,00zł.
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 3.843,00zł.
- umorzenie zbiorów bibliotecznych: 162.757,06zł.
- odpisy aktualizujące należności: 0,00zł.

Sporządzono dnia: 17.04.2015r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Paracka

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

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej

Alina Miętkiewicz

(imię i 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 – wariant porównawczy

	1.01.2012	31.12.2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	175.653,68	182.065,69
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	447,6	637,66
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	172.294,08	176.241,03
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2.912,00	5.187,00
B Koszty działalności operacyjnej	175.382,02	183.993,05
I Amortyzacja	989,28	989,28
II Zużycie materiałów i energii	29.986,07	51.856,41
III Usługi obce	20.878,11	12.586,00
IV Podatki i opłaty	565,00	595,00
V Wynagrodzenia	100.379,50	95.344,61
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21.955,65	22.338,75
VII Pozostałe koszty rodzajowe	628,41	283,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	271,66	-1.927,36
D Pozostałe przychody operacyjne	52,60	53,18
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	52,60	53,18
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	324,26	-1.874,18
G Przychody finansowe	694,76	911,57
II Odsetki	694,76	911,57
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1.019,02	-962,61
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K Zysk / strata brutto	1.019,02	-962,61
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto	1.019,02	-962,61

Sporządził

Piotrków Kujawski
 miejscowość i data 28.03.2013

Zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Paracka

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej

Alina Miętkiewicz

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	1.01.2012	31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	7.435,24	4.468,90
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	7.435,24	4.468,90
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	7.435,24	4.468,90
1.1. Zmiany funduszu instytucji	-2.966,34	1.019,02
a. zwiększenie (z tytułu)	15.261,14	32.992,32
- dotacji na rozwój od:		
podziału zysku		
amortyzacji aktywów trwałych	-2.966,34	1.019,02
inne zwiększenia (wyksiegowanie umorzenia aktywów trwałych)	17.853,66	18.037,28
b. zmniejszenie (z tytułu)	373,82	13.936,02
umorzenia aktywów trwałych	18.227,48	31.973,30
- przekazania majątku na podstawie decyzji	17.853,66	18.037,28
pokrycia straty		
inne zmniejszenia		
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	373,82	13.936,02
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	4.468,90	5.487,92
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
.....		
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik netto	1.019,02	-962,61
a) zysk netto	1.019,02	0,00
b) strata netto	0,00	-962,61
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4.468,90	5.487,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5.487,92	4.525,31

Piotrków Kujawski, 29.03.2013

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Paracka

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej

Alina Miętkiewicz

DZIĘKI WSPÓŁPRACY I WSPARCIA
W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM
85-000 PIOTRKÓW KUJ.
ul. Rynek 20, tel. 54 265-61-85
REGON: 1437468015 REGON 911301682

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej w Piotrkowie Kujawskim za rok 2012**

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

Nazwa jednostki: **Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Kujawskim**

Adres siedziby: **ul. Rynek 20 88-230 Piotrków Kujawski**

Podstawowy przedmiot działalności :wg PKD 9101A- **Działalność Bibliotek**

Organ prowadzący rejestr: **Urząd Miasta i Gminy Piotrków Kujawski**

Nazwa rejestru: **Rejestr Instytucji Kultury, numer w rejestrze:**

NIP: 889-14-68-015 REGON: 911301682

MIASTO I GMINA PIOTRKÓW KUJAWSKI	
Wpłynęło dnia:	20.02.2013
Nr:	1059
Podpis:	[Podpis]
Skierowano:	[Podpis]

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Kujawskim prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy **rozpoczynający się w dniu 01.01.2012r. i kończący się w dniu 31.12.2012r.**

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *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.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *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 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym biblioteka 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 pomniejszych 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 trwałej 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 i udzielone pożyczki – 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

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez bibliotekę, o wartości początkowej od 1000 zł zaliczane są do środków trwałych i klasyfikowane zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT). Prowadzona jest ich ewidencja ilościowo-wartościowa.

Składniki majątku , za wyjątkiem zbiorów bibliotecznych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1000 zł zalicza się do kosztów materiałów. Ewidencję ilościową prowadzi się dla składników o wartości początkowej, jednostkowej od 200 zł do wartości poniżej 1000 zł.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość jednostkową ewidencjonowane są wartościowo na odrębnym koncie księgowym zespołu 0 "Aktywa trwałe".

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyt lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwałe o wartości początkowej od 1000 zł do wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne amortyzowane i umarzane są jednorazowo w dniu nabycia.

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Piotrkowie Kujawskim
za rok 2012

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM
88-230 PIOTRKÓW K.U.J.
ul. Rynek 20, tel. 54 265-41-55
NIP 8071468015 REGON 911301082

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) 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.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2012 r.

MIASTO I GMINA
PIOTRKÓW KUJAWSKI
Wpłynęło dnia 29.05.2013
Podpis: [signature]
Skierowano: [signature]

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Specjalistyczne aparaty, maszyny i urządzenia	6.568,63	-	-	6.568,63
3.	Zespoły komputerowe	30.762,06	2.360,00	12.980,80	20.141,26
4.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	6.572,00	-	-	6.572,00
5.	Zbiory biblioteczne	149.024,28	14.688,00	955,22	162.757,06
6.	Wartości niematerialne i prawne	3.843,00	-	-	3.843,00
	Razem	196.769,97	17.048,00	13.936,02	199.881,95

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2012 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012r
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Specjalistyczne aparaty, maszyny i urządzenia	5.095,91	459,80	-	5.555,71
3.	Zespoły komputerowe	30.762,06	2.360,00	12.980,80	20.141,26
4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4.775,55	529,48	-	5.305,03
5.	Zbiory biblioteczne	149.024,28	14.688,00	955,22	162.757,06
6.	Wartości niematerialne i prawne	3.843,00	-	-	3.843,00
	Razem	193.500,80	18.037,28	13.936,02	197.602,06

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.
- 3) 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.
W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2012r</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2012r</i>
Fundusz jednostki:	4.468,90	32.992,32	31.973,30	5.487,92

Na zwiększenia funduszu biblioteki w kwocie 32.992,32 zł składa się :

- 1) Zysk za rok 2011 w kwocie : 1.019,02zł.
- 2) amortyzacja za 2012r aktywów trwałych : 18.037,28
- 3) wyksięgowanie umorzenia zlikwidowanego księgozbioru: 13.936,02zł.

Na zmniejszenia funduszu biblioteki w kwocie 31.973,30 zł składa się :

- 1) umorzenie aktywów trwałych : 18.037,28zł.
- 2) likwidacja zbiorów bibliotecznych : 955,22zł.
- 3) likwidacja zespołu komputerowego: 12.980,80zł.

6) *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.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*
Stratę za rok 2012 proponuję pokryć w całości z funduszu instytucji.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

- a) *do 1 roku*
- b) *od 1 roku do 3 lat*
- c) *powyżej 3 lat do 5 lat*
- d) *powyżej 5 lat*

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły.

Na dzień bilansowy wszystkie zobowiązania jednostki są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

Nie dotyczy

12) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.*

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż usług ksero ,fax): 637,66 zł
- Zmiana stanu produktów: 0,00 zł
- Dotacja podmiotowa UMIG : 176.241,03 zł
- Dotacja z Biblioteki Narodowej : 5.187,00 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi : 182.065,69

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

Rozliczenie podatku dochodowego:

1. Przychody bilansowe suma: 183.030,44 zł w tym:

- sprzedaż usług ksero, fax : 637,66zł
- dotacja podmiotowa UMIG : 176.241,03 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej : 5.187,00zł
- sprzedaż makulatury : 53,18zł
- przychody finansowe (odsetki bankowe): 911,57zł

2. Koszty bilansowe suma: 183.993,05zł

- koszty działalności operacyjnej(wg rachunku zysków i strat):

3. Strata bilansowa brutto: 962,61 zł

4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: 183.030,44 zł

5. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku:

- a) amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie : 459,80 zł
- b) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją za lata poprzednie:529,48zł
- d) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą: 181.428,03zł.

Razem: 182.417,31zł

6. Koszty uzyskania przychodów : 1.575,74zł

7. Dochód: 181.454,70zł

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku od osób prawnych dochód jest wolny od podatku.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*
Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,25
Ogółem	3,50

4. 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.

Nie dotyczy

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

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

5) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

6) Informacje połączenia spółek

Nie dotyczy

7) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 29.03.2015

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Paracka

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej

Alina Miętkiewicz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PIOTRKOWIE KUJAWSKIM
ul. 20, tel. 54 265-41-85
NIP 637448015 REGON 91331082

MIASTO I GMINA
PIOTRKÓW KUJAWSKI
Wpłynęło dnia 29.03.2013
Nr 1059 Podpis.....
Skierowano.....

Piotrków Kujawski, 29 marca 2013

**Informacja do sprawozdania finansowego za rok 2012 Biblioteki Publicznej
w Piotrkowie Kujawskim dotycząca wyniku finansowego – straty**

Strata za rok 2012 w wysokości -962,61 wynika z zaliczenia do kosztów bilansowych roku 2012:

- amortyzacji środków trwałych w kwocie 989,28 zł., które zakupiono w latach poprzedzających okres, za który złożone jest sprawozdanie
- kosztów prenumeraty w kwocie 265,64 zł, która zakupiona była w latach poprzedzających okres, za który złożone jest sprawozdanie

Część powyższych kosztów została pokryta z przychodów własnych Biblioteki Publicznej.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Alina Mięśkiewicz

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Marta Paracka