

**UCHWAŁA NR XV/133/2012
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 16 kwietnia 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sośnicowicach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz w związku z art. 8 ust. 2 pkt. 2, art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 1997 r. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.)

Rada Miejska w Sośnicowicach uchwała:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach za 2011 r. składające się z :

- Bilansu z sumami aktywów i pasywów w kwocie 1149,93 zł.,
- Rachunku wyników w wersji porównawczej, zamykającego się stratą w kwocie 36,90 zł.,
- Zestawienia zmian funduszu jednostki,
- Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic oraz Dyrektorowi Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Sośnicowicach

Regina Bargiel

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
44-153 Sośnicowice, ul. Kościuszki 22
tel. 0-32 238 71 94
Regon 001003762, NIP 969-13-555-77

**Sprawozdanie Finansowe
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach
ul. Kościuszki 22, 44-153 Sośnicowice**

za okres 01.01. 2011 r. – 31.12.2011 r.

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

44-153 Sośnicowice, ul. Piłsudskiego 1
tel. 0-32 238 71 94

Regon 001903762, NIP 989-000-000

Miejsko Gmina Biblioteka Publiczna w Sośnicowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011.. r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2010	31.12.2011.	uor		31.12.2010	31.12.2011
A.	Aktywa trwale (art.3ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz własny	0	-36,9
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Fundusz podstawowy		
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0	0	VI	Zysk (strata) netto		-36,9
1.	Środki trwale (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	973,16	1186,83
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwale			*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwale w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwale w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	973,16	1149,93	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	973,16	1186,83
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	36,9
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	0	36,9
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	973,16	1149,93	3.	fundusze specjalne	973,16	1149,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	973,16	1149,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	973,16	1149,93	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	973,16	1149,93				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	973,16	1149,93		Suma pasywów	973,16	1149,93

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Miejsce, data sporządzenia:

Sośnicowice 1,03,2012

Zatwierdził:

mgr *Liliana Głagla*

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr *Sabina Morcinek*

**MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**

44-153 Sośnicowice, ul. Kościuszki 22 tel. 0-32 238 71 94 Regon 001003762, NIP 969-13-555-77 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	175746,45	187451,1
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	173146,45	184201,10
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	2600,00	3250,00
B	Koszty działalności operacyjnej	175746,45	187488,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	25379,54	22831,32
III	usługi obce	16365,06	16714,89
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	112590,83	122695,97
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21411,02	24855,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		390,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-36,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-36,90
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-36,90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	0,00	-36,90
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-36,90

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
sporządził
mgr Liliana Głagla

Sośnicowice 7.03.2012
miejsowość i data

DYREKTOR
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
zatwierdził
mgr Sabina Morcinek

**MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**

44-153 Sośnicowice, ul. Kościuszki 22

tel. 0-32 238 71 94

Regon 001003762, NIP 969-13-555-77

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2011 r.

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	0	0
1.	Fundusz instytucji na początek okresu		
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
	umorzenia aktywów trwałych	0	0
	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1,2	Fundusz instytucji na koniec okresu		
2	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
2,1,	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		0	0
3,2	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4,1,	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		0	0
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
5.	Wynik netto	0	-36,9
a)	zysk netto	0	0
b)	strata netto		36,9

II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)		-36,9
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	-36,9

Sosnicowice 7.03.2012

sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Miejsce i data:

Zatwierdził:


mgr Ewelina Glagla

DYREKTOR
Główna Biblioteka Publiczna

mgr Sabina Morcinek

Informacja dodatkowa

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Sośnicowicach ul. Kościuszki 22 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 20, Poz. 80) została wpisana do księgi rejestrowej instytucji kultury, prowadzonej przez organizatora pod Nr 9S0 - 4014 w dniu 01.06.1992 r. uzyskując osobowość prawną .

Posiada NIP 969-13-555-77 oraz Regon 001003762.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT. Jej podstawowym celem statutowym jest działalność kulturalna, czyli gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

Biblioteka prowadzi cztery Punkty Biblioteczne:

1. Punkt Biblioteczny w Kozłowie przy bibliotece szkolnej
2. Punkt Biblioteczny w Bargłówe przy bibliotece szkolnej
3. Punkt Biblioteczny w Sośnicowicach przy bibliotece w gimnazjum
4. Punkt Biblioteczny Mniejszości Niemieckiej przy MGBP w Sośnicowicach.

Organem zarządzającym jest dyrektor MGBP Pani Sabina Morcinek. Główną księgową jest Pani Lilianna Głagła.

1 grudnia 2010 r. została wprowadzona w życie Zarządzeniem Nr 5/2010 dyrektora MGBP w Sośnicowicach, nowa Instrukcja kontroli i obiegu dokumentów księgowych, w której są ustalone zasady prowadzenia ewidencji finansowo księgowej.

Księgi rachunkowe są prowadzone w sposób ustalony w Zakładowym Planie Kont, wprowadzonym Zarządzeniem nr 6/2010 dyrektora MGBP w Sośnicowicach z dnia 10 grudnia 2010 r.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się : bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa.

Bilans sporządzony na 31.12.2011 przedstawia sytuację majątkową i finansową instytucji.

Majątek stanowią aktywa trwałe : urządzenia techniczne i maszyny i aktywa obrotowe o wartości 1149,93. Pasywa to kapitał podstawowy, zysk oraz fundusze specjalne o wartości 1149,93. W bilansie została wykazana strata w wysokości 36,90 , która powstała w wyniku obowiązku zarachowania w koszty roku 2011 faktur za stary rok, zaś płatnych w następnym roku.

Przychodami Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sośnicowicach są:

- | | |
|---|------------|
| • Dotacja podmiotowa (po uwzględnieniu zwrotu) | 184 161,91 |
| • Dotacja celowa | 3 250,00 |
| • Odsetki bankowe 2011 r | 39,19 |

Razem **187 451,10**

Koszty biblioteki przedstawiono w układzie rodzajowym i należą do nich:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| • Zakup książek | 16 420,66 |
| • Wynagrodzenie brutto | 122 695,97 |
| • Ubezpieczenia ZUS płatnik | 19 087,27 |
| • Fundusz pracy | 2 499,93 |
| • Zużycie materiałów | 4 766,97 |
| • Zużycie energii | 1 940,32 |
| • Usługi obce | 16 696,11 |
| • Usługi remontowe | - |
| • Delegacje | 390,25 |
| • Fundusz socjalny | 2 953,62 |

Razem **187451,10**

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Glągla
mgr Liliana Glągla

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
Sabina Morcinek
mgr Sabina Morcinek

MIEJSKO-GMINEM APOLITE-

PIELICZNA

44-153 Sośnicowice, ul. Kościuszki 2,

tel. 0-32 238 71 91

Regon 001003762, NIP 909-13-555

Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2011 rok

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – zgodnie z interpretacją Departamentu Rachunkowości Ministerstwa Finansów, w grupie A rachunku zysków i strat – Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2010 rok dla celów porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono z poz. A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – poz. V. Pozostałe dochody budżetowe w 2010 roku w kwocie 175746,45.

Z tego:

a) od organizatora 173146,45

b) od MK 2600,00

c) inne dotacje

Razem 175746,45

Do Grupy A poz. V, Dotacje podmiotowe od organizatora i do poz. VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą.

Powyższa zmiana nie wpłynęła na wynik finansowy jednostki ogółem.

GLÓWNA KSIĘGOWA



mgr Lillańska Głagła