

ZARZĄDZENIE NR 95/ 2013

BURMISTRZA GŁÓWNA

z dnia 14 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Głownie za rok 2012.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2013 r., poz. 330) oraz rozdz. IV § 4 pkt. 4 statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie nadanego uchwałą Nr XXXVII/272/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 listopada 2012 r. ,

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za rok 2012 zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Główna

/-/

Grzegorz Janeczek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁOWNIE ZA ROK 2012.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45

NIP 733-127-59-35

REGON: 471461124

Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr **XXXVII/272/12** z dnia **28 listopada 2012r.** w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej. Miejska Biblioteka Publiczna w Głownie zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2.

Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie sprawuje organizator- Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie jest gromadzenie, opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych a także obsługa mieszkańców miasta zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej , edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się **01 stycznia 2012 roku** i kończący się **31 grudnia 2012r.**

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie za 2012r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z **ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiej biblioteki Publicznej w Głownie określona zarządzeniem nr 1/2012 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głownie z dnia 02 stycznia 2012r.**

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie określoną zarządzeniem nr 1/12 Kierownika Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głównie z dnia 02 stycznia 2012r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejska Biblioteka Publiczna w Głównie:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1)Środki trwale zakupione wyceniane są w cenach nabycia.
- 2) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub Otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 3)Składniki majątku o wartości do 3500,00złjednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejska Biblioteka Publiczna w Głównie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 4)Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 5)Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.
- 6)Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 7)Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 8)Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odpłaty emerytalno –rentowe.
- 9)Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług . Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną , które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności ,odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Głowno dn. 15 marca 2013 r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012		PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3747,91	48,17
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	219,38	-3765,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	17,87	14,65
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	-3985,16	3799,3
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3825,34	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	
3.	Zaliczki na środki trwałe 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)	77,43	48,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3825,34	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	3825,34	0
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3825,34	0
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	77,43	48,17	3.	Fundusze specjalne		0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77,43	48,17	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	77,43	48,17	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77,43	48,17				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	77,43	48,17		Suma pasywów	77,43	48,17

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

ANNA CZERWIEC

GŁOWNO 15 MARCA 2013R.
Zatwierdził:

EWA FIJOŁEK

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	160506,87	184880,34
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	159398,1	179980,34
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1108,77	4900
B	Koszty działalności operacyjnej	164492,03	181514,56
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	10345,36	20739,5
III	Usługi obce	4223,35	3197,19
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	124225,16	127621,2
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25604,16	27795,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	94	2161,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-3985,16	3365,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	400
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		400
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3985,16	3765,78
G	Przychody finansowe	0	33,52
II	Odsetki		33,52
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3985,16	3799,3
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		

II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-3985,16	3799,3
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata)netto	-3985,16	3799,3

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

ANNA CZERWIEC

EWA FIJOŁEK

GŁOWNO
15MARCA 2013R.

2013 r.