

**UCHWAŁA Nr XXIII/326/2013
RADY GMINY DOBRA**

z dnia 25 kwietnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2012.

Na podstawie art. 9 i 10 ust. 1 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za rok 2012, które stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za rok 2012, które stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Bartłomiej Miluch

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2012 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 30 listopada 2012 r. poz. 1342) oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406) Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.620.448,62 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2012 r., wykazujący stratę netto w wysokości 83.699,14 PLN,
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2012 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
 2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
 3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2006 r. do użytku w Instytucji Kultury plan kont .
 4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GOK. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
 5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2012 r.
- Stosowane metody wyceny**
Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, darowizny, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal.

GOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101-Kasa

130/131-Rachunek bankowy

135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2012 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

221-Rozrachunki z tytułu VAT

225-Rozrachunki z budżetem

229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

290-Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2012 r. przez porównanie sald.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada należności przeterminowanych.

Na dzień 31.12.2012 r. w GOK dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

700-Przychody ze sprzedaży usług

740-Dotacja

750-Przychody i koszty finansowe

760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o umorzenie majątku trwałego.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

W GOK przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”. Zmiany wartości BO i BZ/2012 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabele:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29.259,00	-	-	29.259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	2.994.159,82	-	-	2.994.159,82
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	11.662,00	-	-	11.662,00
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	24.500,03	-	-	24.500,03
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	48.887,71	-	-	48.887,71
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	2.989,00	-	-	2.989,00
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	28.143,25	-	-	28.143,25
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	19.025,45	-	8,99	19.034,44
RAZEM	3.158.626,26		8,99	3.158.635,25

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	368.908,49	443.762,45
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	2.286,64	2.578,24
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	14.603,02	15.669,34
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	31.798,31	35.478,95
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	500,76	710,04
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	22.724,46	24.570,18
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	19.025,45	19.034,44
RAZEM	459.847,13	541.803,64

1) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2012 r. amortyzacja wynosiła 81.956,51 PLN

Na koniec 2012 r. w Gminnym Ośrodku Kultury wykazano stratę bilansową w kwocie 83.699,14 PLN

2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	2.700.841,03 PLN
Fundusz jednostki	2.779.523,47 PLN
wynik roku 2011 strata	-78.682,44 PLN
Stan na koniec roku	2.617.141,89 PLN
Fundusz jednostki	2.700.841,03 PLN
Wynik roku 2012 strata	-83.699,14 PLN

Gminny Ośrodek Kultury w roku 2012 osiągnął stratę netto z działalności w wysokości 83.699,14 PLN, która zmniejsza Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej.

W 2012 roku Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej otrzymał dotację podmiotową w wys. 968.808,66 PLN (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. -1.191,34 PLN), co stanowi kwotę porównywalną do otrzymanej dotacji podmiotowej w 2011 roku. (971.289,02 PLN).

W 2012 roku koszty prowadzonej działalności w porównaniu do 2011 roku (1.211.006,08 PLN) zmniejszono o kwotę 61.817,41 PLN (5,1%) do wysokości 1.149.188,67 PLN .Wprowadzono szereg działań, które skutkowały zmniejszeniem kosztów prowadzonej działalności. Uzyskano efekty w postaci obniżenia kosztów w Rachunku zysków i strat w pozycjach: usługi obce o 35,96%, pozostałe koszty rodzajowe o 34,92%, zużycie materiałów i energii o 4,20%. W pozostałym zakresie koszty prowadzonej działalności nieznacznie wzrosły: wynagrodzenia o 0,69%; ubezpieczenia społeczne wzrost o 4,65%.

Otrzymana dotacja podmiotowa nie pokryła kosztów działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej.

Gminny Ośrodek Kultury nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 25.03.2013 r.

2012 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Graniczna 31 72-003 DOBRA			Gmina Dobra	
REGON 320124266		sporządzony na dzień 31.12.2012 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 123 397,18	1 028 264,80	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 102 324,70	999 112,80	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 072,48	29 152,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 211 006,08	1 149 188,67	
I.	Amortyzacja	86 728,69	81 956,51	
II.	Zużycie materiałów i energii	112 637,42	107 903,55	
III.	Usługi obce	156 383,75	100 142,99	
IV.	Podatki i opłaty	7 770,00	7 622,00	
V.	Wynagrodzenia	682 793,11	687 511,22	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla prac	142 952,48	149 904,62	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 740,63	14 147,78	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-87 608,90	-120 923,87	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 580,05	36 800,58	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	8 580,05	36 800,58	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakł budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-79 028,85	-84 123,29	
G.	Przychody finansowe	346,41	424,15	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	346,41	424,15	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-78 682,44	-83 699,14	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.)	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-78 682,44	-83 699,14	
L.	Podatek dochodowy			

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia, st		
N.	Zysk (strata netto (K - L - M)	-78 682,44	-83 699,14

(Główny księgowy)

2013-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2012 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 30 listopada 2012 r. poz. 1342) oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406) Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 141.217,80 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2012 r., wykazujący stratę netto w wysokości 9.437,37 PLN,
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2012 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2007 r. do użytku w Gminnej Biblioteki Publicznej plan kont .
4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2012 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal oraz kar za nieterminowy zwrot książek. Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

- 011- Środki trwałe
- 013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu
- 014- Księgozbiór
- 020- Wartości niematerialne i prawne
- 071- Umorzenie środków trwałych
- 072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

- 101-Kasa
- 130/131-Rachunek bankowy
- 135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2012 r.
- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

- 201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221-Rozrachunki z tytułu VAT
- 225-Rozrachunki z budżetem
- 229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne
- 231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240-Pozostałe rozrachunki

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2012r. przez porównanie sald .

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada należności przeterminowanych.

Na dzień 31.12.2012 r w Gminnej Bibliotece Publicznej dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

- 700-Przychody ze sprzedaży usług
- 740-Dotacja
- 750-Przychody i koszty finansowe
- 760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Gminnej Biblioteki Publicznej pomniejszony o umorzenie majątku trwałego oraz zysk bilansowy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidziane straty.

W Gminnej Bibliotece Publicznej przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1) Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”.

Zmiany wartości BO i BZ/2012 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabelę:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	8.409,00	-	-	8.409,00
I-BUDYNKI I LOKALE	223.847,57	-	-	223.847,57
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	1.255,27	-	-	1.255,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	10.965,40	-	-	10.965,40
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	15.107,86	-	-	22.315,84
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	23.032,19	-	-	20.356,58
RAZEM	282.617,29	-	-	287.149,66

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	102.091,10	107.687,30
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	1.255,27	1.255,27

III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	9.156,61	9.814,57
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	15.107,86	9.589,20
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	23.032,19	20.356,58
RAZEM	150.643,03	148.702,92

2) Rzeczowe aktywa trwale

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2012 r. amortyzacja wynosiła 6.862,15 PLN

Na koniec 2012 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wykazano stratę bilansową w kwocie 9.437,37 PLN.

3) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	134.427,79 PLN		
Fundusz jednostki	138.671,25 PLN		wynik
roku 2011 strata	-4.243,46 PLN		
Stan na koniec roku	138.316,06 PLN	Fundusz	jednostki
147.753,43 PLN			
Wynik roku 2012 strata	-9.437,37 PLN		

Gminna Biblioteka Publiczna w roku 2012 osiągnęła stratę netto z działalności w wysokości -9.437,37 PLN, która zmniejsza Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej.

W 2012 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację podmiotową w wys. 333.642,17 zł (pomniejszono o dokonany zwrot dotacji w wys. 1.357,83), co stanowi kwotę mniejszą w porównaniu do roku 2011 o 1,91% (dotacja podmiotowa w 2011 r. wyniosła 340.022,52 zł).

W porównaniu do 2011 roku koszty działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej ogółem wzrosły o 5,06%. Największy przyrost kosztów Rachunku zysków i strat w wys. 56,79% zanotowano w pozycji „zużycie materiałów i energii”. Wzrost kosztów spowodowany został głównie realizacją programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek” Związany z programem zakup sprzętu komputerowego pozwolił na informatyzację Biblioteki w Dobrej z filiami w Dołujach i Wołczkowie. Także wzrost cen za dostarczone media takie jak: energie elektryczna, energia gazowa, woda spowodowały wyższe koszty utrzymania obiektów. Dzięki wprowadzonemu w 2012 r programowi oszczędnościowemu w pozostałym zakresie (wynagrodzenia, zakup usług) koszty utrzymania Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej w tym zakresie nie wzrosły. Otrzymana dotacja nie pokryła kosztów działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej.

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 25.03.2013 r.

2012 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna ul. Graniczna 31 72-003 Dobra		Rachunek zysków i strat instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy)		Adresat Gmina Dobra	
REGON 000974340		sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	343 961,52	350 922,17		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	343 921,52	350 642,17		
1.	<i>w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)</i>				
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	40,00	280,00		
V.	Pozostałe dochody budżetowe				
B.	Koszty działalności operacyjnej	356 401,40	374 431,34		
I.	Amortyzacja	7 291,83	6 862,15		
II.	Zużycie materiałów i energii	40 317,92	63 215,66		
III.	Usługi obce	14 785,27	13 433,92		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	239 488,99	235 607,68		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 699,67	51 755,38		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 817,72	3 556,55		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 439,88	-23 509,17		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 045,02	14 084,76		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Pokrycie amortyzacji				
IV.	Inne przychody operacyjne	8 045,02	14 084,76		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansow. ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 394,86	-9 424,41		
G.	Przychody finansowe	151,40	2,64		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	151,40	2,64		
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe		15,60		
I.	Odsetki, w tym:				
	od jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne		15,60		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-4 243,46	-9 437,37		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.)				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-4 243,46	-9 437,37		
L.	Podatek dochodowy				

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata netto (K - L - M))	-4 243,46	-9 437,37

Główny księgowy

2013-03-25
(rok,miesiąc,dzień)

Kierownik jednostki