

**Uchwała Nr XXXVIII / 280 / 2013**  
**Rady Miejskiej w Opatowie**  
**z dnia 24 kwietnia 2013 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejsko -  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2012.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2013 roku, poz. 330), Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

**§ 1**


Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2012 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**  
**Rady Miejskiej w Opatowie**  
  
**/ mgr Tomasz Staniek /**

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr XXXVIII/280/2013  
Rady Miejskiej w Opatowie  
z dnia 24 kwietnia 2013 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
POWIATOWEJ I MIEJSKO – GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OPATOWIE  
ZA ROK 2012**

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE**

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. S. CZERNIKA  
ul. Leszka Czarnego 6  
27-500 Opatów**

**NIP 863 – 12 – 44 - 632**

**REGON 291162406**

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury,  
XXVI/167/2001, dn. 28.02.2001r.

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT  
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność bibliotek.

**C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia  
do 31 grudnia 2012r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU  
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy  
założeniu zasady kontynuowania działalności przez  
**P. i M.Gm.B.P. w Opatowie.**

Na dzień sporządzania bilansu 12-03-2013r.  
nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

## **E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość P. i M.Gm.B.P. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK**

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. S. Czernika  
ul. Leszka Czarnego 6  
27-500 Opatów**

**I DANE UZUPEŁNIAJĄCE**

**1. Nieruchomości**

**Właścicielem nieruchomości obejmującej budynek i grunt jest  
Miasto i Gmina Opatów.**

P. i M.G.B.P. sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

**2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych**

**a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.**

**b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)**

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2012	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	<b>7.501,19</b>	-	<b>7.501,19</b>		-	-
Urządzenia i maszyny	<b>7.501,19</b>	-	<b>7.501,19</b>		-	-

### 3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

<b>Stan na 01.01.2012r.</b>	<b>16 481,27</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>-</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>- 91,83</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>16 389,44</b>

### 4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

## II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

### 1. Przychody

-pozostałe przychody operacyjne 401 953,76

### 2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 440 759,63

**Wynik netto - 38 805,87**

### 3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

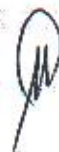
4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i starty nadzwyczajne.

### III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>7,50</u>
w tym :	
dyrektor	1,00
bibliotekarze	5,00
referent	0,50
pracownik obsługi	1,00

Opatów 2013-03-12



Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Opatowie



mgr Tomasz Staniak

**Informacja  
opisowa z wykonania budżetu 2012 roku  
w dziale 921**

**Powiatowej i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.**

Na budżet Powiatowej i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie w kwocie 406 210,00 złożyły się :

1. Otrzymane dotacje w kwocie : 350 000,00
2. Środki z Biblioteki Narodowej : 14 000,00
3. Środki z Ag. Restrukt.i Modern. Roln. : 42 210,00

Środki te zostały wydatkowane na :

- I. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło - 278 624,40
- II. Artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, materiały do drobnych remontów - 24 836,47
- III. Zakup energii, wody, gazu - 21 505,03
- IV. Zakup książek i prasy - 32 497,84
- V. Usługi remontowe (roboty elektryczne, prace blacharskie na dachu i remont podłogi) - 17 950,00
- VI. Pozostałe usługi tj. telefony, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, nadzór BHP, usługi kominiarskie, badania profilaktyczne - 51 802,01
- VII. Delegacje, ubezpieczenie sprzętu - 700,90
- VIII. Z.F.Ś.S - 8 204,00

---

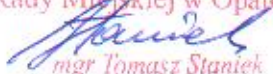
Razem wydatki - 436 120,65

W bibliotece zatrudniony jest dyrektor, 5 bibliotekarek, pracownik gospodarczy, pracownik kafejki internetowej oraz w sezonie grzewczym palacz – konserwator C.O.

Przy bibliotece funkcjonuje wypożyczalnia dla dorosłych, czytelnia ogólna i oddział dla dzieci wraz z czytelnią.

Ponadto biblioteka posiada salę tradycji w której eksponowane są pamiątki z życia i twórczości patrona biblioteki Stanisława Czernika.



Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Opatowie  
  
mgr Tomasz Staniek



BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej POWIATOWA I MIEJSKA BUDIWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. S. Czarnika 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel. 8682081		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień .....31.12. 2012 r.		Urząd Miasta i Gminy w Opatowie  Wystać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusz</b>	16 389,44	-22 416,43
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	16 481,27	16 389,44
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-91,83	-38 805,87
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>	-91,83	-38 805,87
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	17 777,45	26 672,67
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 777,45	26 672,67
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	72,85	3 977,52

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 302,00	5 615,24
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 141,44	6 371,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 261,16	10 708,33
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	34 168,19	4 291,54	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	1,30	35,30
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1,30	35,30
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	34 168,19	4 291,54			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 168,19	4 291,54			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	34 168,19	4 291,54	Suma pasywów	34 168,19	4 291,54

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 41 838,47
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. Umorzenia zbiorów bibliotecznych 33 8018,67



(główny księgowy)

2013.03.12

(rok, miesiąc, dzień)



(kierownik jednostki)

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Opatowie



mgr Tomasz Staniek

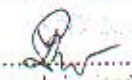
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. S. Czarnika 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel: 8682081 Numer identyfikacyjny REGON 292646454	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2012 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		18 362,84	16 481,27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 881,57	91,83
2.1. Strata za rok ubiegły		1 881,57	91,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	16 481,27	16 389,44
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-91,83	-38 805,87
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	91,83	38 805,87
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	16 389,44	-22 416,43

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

  
 (główny księgowy)

2013.03.12  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 (kierownik jednostki)

Przewodniczący  
 Rady Miejskiej w Opatowie  
  
 mgr Tomasz Staniek

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. S. Czernieja 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel: 8682081 Numer identyfikacyjny REGON 292646454	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 12 r.	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		341 091,83	440 759,63
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		77 853,26	82 743,36
III. Usługi obce		12 120,18	69 475,66
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		206 244,15	238 172,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		43 934,54	49 667,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		939,70	700,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-341 091,83	-440 759,63
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		341 000,00	401 953,76

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	330 000,00	345 743,76
III.	Inne przychody operacyjne	11 000,00	56 210,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-91,83	-38 805,87
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-91,83	-38 805,87
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-91,83	-38 805,87
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-91,83	-38 805,87

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

.....  
(główny księgowy)

2013.03.12  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Opatowie  
*mgr Tomasz Staniak*