

**Zarządzenie Nr 52/2012**  
**Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki**  
**z dnia 25 czerwca 2012r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Biblioteki Publicznej w Smardzewicach za rok 2011**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.z 2009r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Smardzewicach za rok 2011.

§2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJTA GMINY  
*Franciszek Szmigiel*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Smardzewicach  
ul. Główna 16/18, 97-213 Smardzewice  
tel. 044 734 40 50  
NIP 773-24-26-707 REG.100632145



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GBP w Smardzewicach 100 632 145		sporządzony na dzień 31 XII 2011 r.		Gmina Tomaszów Maz.	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		55 448,04	A. Fundusz	10 934,14	62 425,24
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 505,16	10 934,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe		55 448,04	II. Wynik finansowy netto (+,-)	2 428,98	51 491,10
1. Środki trwałe		55 448,04	1.1. Zysk netto (+)	2 428,98	51 491,10
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		55 448,04	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		249,25
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		249,25
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	10 934,14	7 226,45	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały	10 166,80	7 098,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		47,27	<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń I Innych świadczeń			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności		47,27	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe I z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>		81,18	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		81,18			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	467,34				
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	10.934,14	62.674,49	<b>Suma pasywów</b>	10.934,14	62.674,49

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	50 195,98
2. Umorzenie środków trwałych	115 475
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	135 005,34
4. Odpisy aktualizujące należności	
5. Księgozbiory	180 568,10

GLÓWNY KSIĘGOWY  
B. Dmiałek  
Bożena Krześlak

(główny księgowy)

2012-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Smardzewicach  
mgr Jolanta Zabłocka

(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Smardzewicach  
ul. Główna 16/18, 97-213 Smardzewice  
tel. 044 734 40 50  
NIP 773-24-26-707 REG.100632145

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Załącznik nr 7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej G-BP w Smardzewicach Numer identyfikacyjny REGON 100632145	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień ..... 20... r. 31 XII 2011	Adresat Gmina Tomaszów Maz. Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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 jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	459 440,80	369 818,06	
I. Amortyzacja		115,75	
II. Zużycie materiałów i energii	124 214,33	157 710,37	
III. Usługi obce	198 232,14	32 350,80	
IV. Podatki i opłaty		2 619,25	
V. Wynagrodzenia	109 794,84	147 692,38	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 096,61	24 553,35	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 102,98	4 776,16	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-459 440,80	-369 818,06	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	461 516,13	419 225,68	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	461 281,13	341 915,79	
III. Inne przychody operacyjne	235,00	77 309,89	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
<b>I. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	2 075,23	49 407,62	
<b>G. Przychody finansowe</b>	353,75	2 083,48	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	353,75	2 083,48	
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>			
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	2 428,98	51 491,10	

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	2428,98	51 491,10
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2428,98	51 491,10

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*B. Krześlak*  
Rozena Krześlak

.....  
(główny księgowy)

2012-03-31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Smerzewicach  
*M. Zabłocka*  
mgr Jolanta Zabłocka

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA DOSPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Smardzewicach za rok 2011

ul.Główna 16/18

NIP: 773-24-26-707

REGON 100632145

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Smardzewicach , 97-213 w Smardzewicach , ul.Główna 16/18 . Gminna Biblioteka Publiczna w Smardzewicach została utworzona na podstawie Uchwały Nr XXIV/145/2008 Rady gminy Tomaszów Mazowiecki z dnia 18 grudnia 2008r. Jest samorządową instytucją kultury Gminy Tomaszów Mazowiecki. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Tomaszów Mazowiecki. Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki. Nadzór merytoryczny nad Biblioteką pełni Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Tomaszowie Mazowieckim.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych , rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych. Biblioteka dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informatycznego na terenie gminy .
3. Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1/2009 .
4. Czas działania jednostki jest nieograniczony.  
  
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane zostały z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

9. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

#### I. Informacja o stanie mienia na dzień 31.12.2011r.

Lp.	Rodzaj mienia	Wartość ogółem (zł.)	Prawa własności	użyczenia	posiadanie	Zmiany stanu mienia (-) (+)
1.	Grunty					
2.	Budynki i lokale	549.580,00		549.580,00		+549.580,00
3.	Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej	55.563,79	55.563,79			+55.563,79
4.	Kotły i maszyny energetyczne					
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55.021,26	55.021,26			+7.986,72 -24.247,43
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty					
7.	Urządzenia techniczne	22.131,06	22.131,06			+4.287,02
8.	Środki transportu					

9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	57.851,03	57.851,03			-624,65 +5.350,01
	<b>Razem:</b>	<b>740.147,14</b>	<b>190.567,14</b>	<b>549.580,00</b>		<b>+597.895,46</b>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- GBP w Smardzewicach 239.600,00zł
- Filia GBP w Wiadernie 177.980,00zł.
- Filia GBP w Twardej 132.000,00zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

6. Dane o stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych:

Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk wykazany w bilansie za rok 2011 jednostka proponuje przeznaczyć w całości na fundusz jednostki.

8. Dane o stanie rezerw według celu i ich tworzenia :

Nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie dotyczy

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

a/ do jednego roku



Lp.	Rodzaj zobowiązania	Data powstania zobowiązania	Kwota zobowiązania
1.	Gmina Tomaszów Maz. - zapłata za ubezpieczenia mienia	2011-12-13	249,25 zł.

b/ od 1 do 5 lat

Nie dotyczy

c/ powyżej 5 lat

Nie dotyczy

Wszystkie zobowiązania na dzień 31.12.2011r. zostały uregulowane w terminach płatności do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Nie dotyczy

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

## II.

1. Struktura rzeczowa przychodów:

<b>Przychody ogółem</b>	<b>421.309,16</b>
Dotacja budżetowa-Gmina	258.888,75
Pomoc finansowa z ARiMR w Łodzi	76.781,00
Dotacja „Akademia Orange dla bibliotek”	2.446,04
Dotacja na książki z Biblioteki Narodowej	3.800,00
Odsetki od konta	2.083,48
Darowizny	77.309,89

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

**Poniesione koszty rodzajowe w 2011r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł.
1.	Amortyzacja	115,75
2.	Zużycie materiałów i energii	157.710,37
3.	Usługi obce	32.350,80
4.	Podatki i opłaty	2.619,25
5.	Wynagrodzenia	147.692,38
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24.553,35
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	4.776,16
	<b>Razem:</b>	<b>369.818,06</b>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy

8. informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy

III.

1. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Grupy zawodowe	Ilość zatrudnionych
Dyrektor	1
Bibliotekarze	3
Administracja	1
Informatyk	1
<b>Razem:</b>	<b>6</b>

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*B. Krześlak*  
Bożena Krześlak

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Szardzewicach  
*J. Zabłocka*  
mgr Jolanta Zabłocka