

Uchwała Nr 272/XXX/13
Rady Miejskiej w Chorzelach
z dnia 30 kwietnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury
za 2012 rok.

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 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości(t.j.Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.)

Rada Miejska w Chorzelach uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach za rok 2012, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans,
 - 2) rachunek zysków i strat,
 - 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - 4) informacja dodatkowa,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzelach za rok 2012, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans,
 - 2) rachunek zysków i strat,
 - 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - 4) informacja dodatkowa,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chorzele.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr Dariusz Brzezicki

OSRODEK UPOWSZECHNIANIA
KULTURY
06-330 Chorzele, ul. Ogrodowa 7
tel. 29 751 51 89
NIP 761-11-01-142, Reg. 551178435

ZŁOŻONO OSOBIŚCIE

Urząd Miasta i Gminy w Chorzelach
ul. Komosińskiego 1
06-330 Chorzele



0100946
Data przyjęcia: 2013-03-27 11:54:48
Numer: PP.6113.2013
Przyjął: Ewa Gacloch-Jagaczewska
Referat Organizacyjny - ORG
Załączników 0

Załącznik
do Uchwały Nr 272/XXX/13
Rady Miejskiej w Chorzelach
z dnia 30 kwietnia 2013 r.

Burmistrz
Miasta i Gminy
Chorzele

BILANS OŚRODKA UPOWSZECHNIANIA KULTURY W CHORZELACH ZA 2012 ROK

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Stan na początek roku	Koniec roku		Stan na początek roku	Koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	17.794,98	17.852,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17.789,04	17.794,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. zysk (strata) netto	5,94	57,43
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9.522,48	11.422,60
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9.522,48	11.422,60
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	56,38
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	56,38
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 m-cy	0,00	56,38
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	13.086,12	11.764,85
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	27.317,46	29.275,01	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1.950,02	335,19

I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 m-cy		
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11.136,10	11.429,66
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5.150,00	12.874,33	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	- 3.563,64	-1.574,97
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1.176,34
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1.176,34
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5.150,00	12.874,33	- krótkoterminowe	0,00	1.176,34
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
- do 12 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	5.150,00	12.874,33			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	22.167,46	16.400,68			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22.167,46	16.400,68			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.167,46	16.400,68			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	27.317,46	29.275,01	PASYWA RAZEM	27.317,46	29.275,01

ZESTAWIENIE UMORZENIA ZA OKRES 01.01-31.12.2012

Lp.	Nr konta i nazwa	BO		Obrót narastająco		Saldo	
		Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
1.	072-1 Umorzenie pozostałych środków trwałych		54.035,67	0,00	7.795,69	0,00	61.831,36
2.	072-3 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		3.328,77	0,00	0,00	0,00	3.328,77
	RAZEM:		57.364,44	0,00	7.795,69	0,00	65.160,13

Chorzele, dn. 25.03.2013 r.

Katarzyna Brzeska
Główny księgowy
mgr Katarzyna Brzeska

DYREKTOR
mgr Janusz Nidzicki
Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr Dariusz Brzezicki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Nazwa		2011 rok	2012 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	405.444,00	478.233,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18.490,00	15.790,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	386.954,00	462.443,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	416.701,04	488.780,55
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	46.058,56	52.629,45
III.	Usługi obce	99.799,10	133.978,01
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	208.399,40	230.719,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43.680,15	51.782,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18.763,83	19.671,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-11.257,04	-10.547,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11.249,52	10.150,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	11.249,52	10.150,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7,52	-397,55
G.	Przychody finansowe	13,46	571,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	13,46	571,38
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	116,40
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	116,40
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5,94	57,43
J.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	5,94	57,43
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5,94	57,43

Chorzela, dnia 25.03.2013 r.

[Podpis]
(Główny księgowy)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

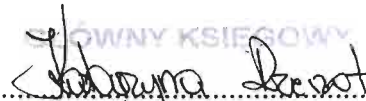
[Podpis]
mgr Dariusz Brzezicki

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ośrodek Upowszechniania Kultury Ul. Ogrodowa 7 06-330 Chorzele	Zestawienie zmian w fundusz jednostki Sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Chorzele	
Numer identyfikacji podatkowej: 761-11-01-142 REGON: 551178435			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
I. Fundusz na początek okresu (BO)	17.692,99	17.789,04	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	96,05	5,94	
II. 1. Zysk bilansowy za ubiegły rok	96,05	5,94	
II. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
II. 3. Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	0,00	0,00	
II. 4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
II. 5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00	
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	
II. 7 Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
II. 8 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
II. 9 Inne zwiększenia	0,00	0,00	
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	
III. 1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
III. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
III. 3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	0,00	
III. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
III. 5. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00	
III. 6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
III. 7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	0,00	0,00	
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	
III. 9 Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
III. 10 Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II+III)	17.789,04	17.794,98	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	5,94	57,43	

V. 1 zysk netto	5,94	57,43
V. 2 strata netto (-)	0,00	0,00
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	17.794,98	17.852,41

Chorzele, dn. 25.03.2013 r.



 (Główny księgowy)



 (Kierownik jednostki)


 PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej
 mgr Dariusz Brzezicki

OŚRODEK UPOWSZECHNIANIA
KULTURY
06-330 Chorzeli, ul. Ogrodowa 7
tel. 29 751 51 89
NIP 761-11-01-142, Reg. 551178435

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzeliach

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Ośrodek Upowszechniania Kultury
Adres: 06-330 Chorzeli
ul. Ogrodowa 7
NIP 7611101142 Regon: 551178435

Ośrodek Upowszechniania Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, późn. 123 z późn. zni.) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Chorzeliach uchwałą nr 179/XXVII/09 z dnia 30.04.2009 r. w sprawie nadania statutu dla Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzeliach, zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1/2009.

Nadzór nad działalnością Ośrodka Upowszechniania Kultury sprawuje organizator – Burmistrz Miasta i Gminy Chorzeli.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 roku i kończący się 31.12.2012 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe 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 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniami: nr 1/2012

z dn.03.01.2012 r. oraz 3/2012 z dn. 22.02.2012 r. przez Dyrektora Ośrodka Upowszechniania Kultury w Chorzelach.

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 prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Zgodnie z ww. przepisami:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych,
- amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
- 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) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.

- 4) Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwale są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie utworzono odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszono wysokość należności do wykazania w bilansie. Należności (długo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:
 - a) zgłoszeniem pozwu do sądu,
 - b) zgłoszeniem wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
 - c) zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
 - d) kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
- c) przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności.

W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizacyjny w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tej wierzytelności.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- 12) 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.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- 1) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **61.831,36 zł**
- 1) OUK nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 2) OUK nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 3) OUK nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Fundusz jednostki wynosi **17.794,98 zł**
- 5) OUK nie utworzył rezerw.
- 6) OUK nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 7) OUK posiada należności krótkoterminowe w wysokości **12.874,33 zł**:
 - należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 11.650,00 zł, z tyt. wynagrodzeń – 47,99 zł oraz z tyt. rozrachunków z dostawcami i odbiorcami – 1.176,34 zł.
- 8) OUK posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **11.821,23 zł**, w tym: zobowiązania wobec dostawców 391,57 zł, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.668,00 zł, zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu obligatoryjnych ubezpieczeń społecznych – 9.761,66 zł.
- 9) OUK nie ma należności długoterminowych.
- 10) OUK nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 11) OUK posiada rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie **1.176,34 zł**.

Część 2

1. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
3. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
4. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
5. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
6. Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) OUK zatrudnia 11 pracowników.
- 2) Pracownikom udzielono pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Część 5

- 1) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. OUK ujął w księgach komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Część 6

- 1) OUK nie podjął wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze OUK.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez OUK.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Chorzele, dn.25.03.2013 r

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rzesut
mgr Katarzyna Rzesut
(podpis głównego księgowego)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Dariusz Brzezicki
mgr Dariusz Brzezicki

27.03.2013

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
ul. Ogrodowa 1
tel. 24 751 55 05
NIP: 701532221, REG: 141830283

Urząd Miasta i Gminy w Chorzeliach
ul. Komosińskiego 1
36-330 Chorzeli



0100945

Data przyjęcia: 2013-03-27 11:53:53

Numer: PP.6112.2013

Przyjacił Ewa Gaciach-Jagaczewska

Referat Organizacyjny - ORG

Załączników: 0

Załącznik
do Uchwały Nr 272/XXX/13
Rady Miejskiej w Chorzeliach
z dnia 30 kwietnia 2013 r.

Burmistrz
Miasta i Gminy
Chorzeli

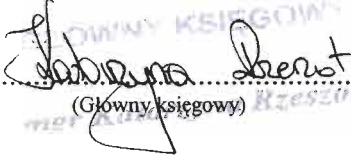
ZŁOŻONO

BILANS MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W Chorzeliach ZA ROK 2012

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
A. Aktywa trwałe	65.270,51	40.163,07	A. Kapitał (fundusz) własny	45.879,13	20.791,57
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	49.450,70	25.999,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65.270,51	40.163,07	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	65.270,51	40.163,07	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			VIII. zysk (strata) netto	-3.571,57	-5.207,45
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65.270,51	15.904,40	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	19.307,92	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21.413,96	30.501,24
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	4.950,75	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	21.413,96	30.501,24
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	65,77
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	65,77
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 m-cy	0,00	65,77
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1.620,00	10.692,15
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2.022,58	11.129,74	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	350,00	301,45
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 m-cy	350,00	301,45
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel,	1.270,00	10.390,70

V. 1 zysk netto	0,00	0,00
V. 2 strata netto (-)	-3.571,57	-5.207,45
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	45.879,13	20.791,57

Chorzele, dn. 25.03.2013 r.



 (Główny księgowy)



 (Kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej

mgr Dariusz Brzezicki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Załącznik
do Uchwały Nr 272/XXX/13
Rady Miejskiej w Chorzeliach
z dnia 30 kwietnia 2013 r.

Lp.	Nazwa	2011 rok	2012 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	301.724,32	335.819,90
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.733,50	2.164,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	298.990,82	333.655,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	306.838,90	416.179,02
I.	Amortyzacja	3.602,69	74.152,56
II.	Zużycie materiałów i energii	41.907,97	51.582,86
III.	Usługi obce	13.571,91	14.361,18
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	193.626,63	207.615,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41.933,66	50.365,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12.196,04	18.102,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-5.114,58	-80.359,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1.500,00	74.241,61
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1.500,00	74.241,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3.614,58	-6.117,51
G.	Przychody finansowe	43,01	- 910,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	17,01	910,06
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	26,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3.571,57	-5.207,45
J.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-3.571,57	-5.207,45
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3.571,57	-5.207,45

Chorzela, dnia 25.03.2013 r.

[Podpis]
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy)

mgr Katarzyna Kleszcz

[Podpis]
PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr Dariusz Brzezicki

[Podpis]
(Kierownik jednostki)

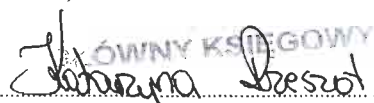
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna Ul. Ogrodowa 7 06-330 Chorzela	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Chorzela	
Numer identyfikacji podatkowej: 7611532221 REGON: 141839288			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na dzień 31.12.2012 r.
I. Fundusz na początek okresu (BO)		49.441,83	49.450,70
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8,87	27.232,20
II. 1. Zysk bilansowy za ubiegły rok		8,87	0,00
II. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
II. 3. Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		0,00	0,00
II. 4. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
II. 5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00	27.232,20
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
II. 7 Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II. 8 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II. 9 Inne zwiększenia		0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	50.683,88
III. 1. Strata za rok ubiegły		0,00	3.571,57
III. 2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
III. 3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		0,00	0,00
III. 4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
III. 5. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
III. 6. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III. 7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	47.112,31
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III. 9 Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III. 10 Inne zmniejszenia		0,00	0,00
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II+III)		49.450,70	25.999,02
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3.571,57	-5.207,45

			ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	19.793,96	19.743,32
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
- do 12 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2.022,58	11.129,74			
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.022,58	11.129,74			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.022,58	11.129,74			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.022,58	11.129,74			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	67.293,09	51.292,81	PASYWA RAZEM	67.293,09	51.292,81

ZESTAWIENIE UMORZENIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2011 R.

Lp.	Nr konta i nazwa	BO		Obrót narastająco		Saldo	
		Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
1.	072-1 Umorzenie pozostałych środków trwałych		76.539,01	1.833,34	78.610,31	0,00	153.315,98
2.	072-2 Umorzenie zbiorów bibliotecznych		141.968,25	82,08	18.161,87	0,00	160.048,04
3.	072-3 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		7.814,94	0,00	10.847,87	0,00	18.662,81
4.	071-1 Umorzenie budynków		78.837,50	54.584,19	2.253,80	0,00	26.507,11
5.	071-2 Umorzenia maszyn i urządzeń		5.400,00	0,00	2.973,53	0,00	8.373,53
	RAZEM:		310.559,70	56.499,61	112.847,38	0,00	366.907,47

Chorzele, dn. 25.03.2013 r.


Główny księgowy
mgr Katarzyna Brzesot


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr Dariusz Brzeziński

DYREKTOR

mgr Dariusz Brzeziński

Kierownik jednostki

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
06-330 Chorzela, ul. Ogrodowa 7
tel. 17 53 22 21
NIP 7611532221, REGON 141839288

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzela

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

Adres: 06-330 Chorzela

ul. Ogrodowa 7

NIP 7611532221 Regon: 141839288

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Chorzela uchwałą nr 178/XXVII/09 z dnia 30.04.2009 r. w sprawie nadania statutu Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Chorzela, zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/2009.

Nadzór nad działalnością Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Burmistrz Miasta i Gminy Chorzela.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek tym zakresie.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 roku i kończący się 31.12.2012 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe 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 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 1/2012 z dn. 03.01.2012 r. oraz nr 5/2012 z dn. 22.02.2012 przez Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Chorzela

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 prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Zgodnie z ww. przepisami:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych,
- amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
- 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) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
 - 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
 - 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
 - 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - 5) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych jednorazowo na koniec roku.. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
 - 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
 - 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
 - 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie utworzono odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszono wysokość należności do wykazania w bilansie. Należności (długo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:
 - a) zgłoszeniem pozwu do sądu,
 - b) zgłoszeniem wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
 - c) zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
 - d) kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
 - e) przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności.
- W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizacyjny w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tej wierzytelności.

- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie 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.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- 1) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **153.315,98 zł**.
- 1) MGBP nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 2) MGBP nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 3) MGBP nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Fundusz jednostki wynosi **25.999,02 zł**.
- 5) MGBP nie utworzył rezerw.
- 6) MGBP nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 7) MGBP posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **10.757,92 zł** w tym: zobowiązania wobec dostawców **367,22 zł**, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

– 1.366,00 zł, zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 9.024,70 zł.

- 8) MGBP nie ma należności długoterminowych.
- 9) MGBP nie ma zobowiązań długoterminowych.

Część 2

- 1. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
- 3. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 4. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 5. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 6. Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) MGBP zatrudnia 10 pracowników.

Część 5

- 1) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. MGBP ujął w księgach komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Część 6

- 1) MGBP nie podjął wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze MGBP.

- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Chorzele, dn.25.03.2013 r


JOJOWINY KOSŁOWSKA
ul. Kłopotnicka 8, 65-001 Ch.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr Andrzej Brzezicki