

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2012 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 roku, poz. 330), Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - *Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie* za 2012 rok, obejmujące bilans i rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.
2. Zatwierdza się stratę za 2012 rok w wysokości 23.150,82zł.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
[Podpis]
[Podpis]

BILANS JEDNOSTKI
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe		184 668,12	157 013,78	A. Kapitał (fundusz) własny		174 346,63	151 195,81
I Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		191 819,10	174 346,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		184 668,12	157 013,78	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-17 472,47	0,00
1. Środki trwałe		184 668,12	157 013,78	VIII Zysk (strata) netto		0,00	-23 150,82
a) grunty		0,00	0,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 600,19	6 959,57
b) budynki i budowle		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		148 948,21	132 458,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		35 719,91	24 555,11	* długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		4 278,70	1 141,60	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe		14 600,19	6 959,57
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		10 600,32	6 714,40
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 600,32	6 440,00
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe		4 278,70	1 141,60	i) inne		0,00	274,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 278,70	1 141,60	3. Fundusze specjalne		3 999,87	245,17
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 278,70	1 141,60	* długoterminowe		0,00	0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 278,70	1 141,60	* krótkoterminowe		0,00	0,00
* 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							
Suma aktywów		188 946,82	158 155,38	Suma pasywów		188 946,82	158 155,38

Sporządził:

Wołomin, dnia 27 marca 2013 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kruk

w.z. DYREKTORA

Bochońska
Izabela Bochońska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku

	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 016 388,51	1 078 004,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	987 100,00	1 046 150,00
B	Koszty działalności operacyjnej	29 288,51	31 854,08
I	Amortyzacja	1 033 860,98	1 101 154,90
II	Zużycie materiałów i energii	81 731,39	30 040,57
III	Usługi obce	164 422,66	164 080,24
IV	Podatki i opłaty	26 831,18	56 874,90
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	627 316,24	695 036,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	130 397,75	150 675,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 161,76	4 447,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	-17 472,47	-23 150,82
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 472,47	-23 150,82
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-17 472,47	-23 150,82
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-17 472,47	-23 150,82
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-17 472,47	-23 150,82

Wołomin, dnia 27 marca 2013 r.

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Kruk

zatwierdził

W.Z. DYREKTORA

Izabela Bochińska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej z siedzibą w Wołominie przy ul. Wileńskiej 32 jest gminną, samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wołomin. Działa na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 1997 roku Nr 85, poz. 539 z późn.zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 roku poz. 406 z późn.zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz 1591 z późn.zm.) a także na podstawie Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie. Działalność prowadzona przez Bibliotekę nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki, z zachowaniem dotacji przyznanej przez organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Biblioteki ustala organizator, na wniosek Dyrektora Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywa z dotacji otrzymywanej z budżetu Gminy Wołomin lub innych dotacji przeznaczonych na określone zadania realizowane przez Bibliotekę.

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, przy założeniu kontynuowania działalności, na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn.zm.) oraz Zarządzeniem Nr 1/2006 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wołominie z dnia 31 grudnia 2006 r. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

W bilansie środki trwałe i prawne ujęte są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego umorzenia. Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne w bilansie nie występują. Są umarzane jednorazowo i spisywane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Poszczególne wartości na dzień 31.12.2012 r. wynosiły:

- środki trwałe umarzane stopniowo metodą liniową - wartość początkowa - 234.104,00 zł
- umorzenie - 77.090,22 zł,
- pozostałe środki trwałe umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 389.042,38 zł,

- wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 10.212,78 zł,

- zbiory biblioteczne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 933.556,62 zł

Zobowiązania w bilansie ujęte są według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień 31.12.2012 r. wynosiły 6.714,40 zł i dotyczyły nieuregulowanego za m-c grudzień 2012 r. podatku od wynagrodzeń oraz zwrotu odsetek od środków na rachunku bankowym.

W 2012 roku przychody wynosiły 1.078.004,08 zł, w tym:

1. Przychody z dotacji	1.072.150,00 zł
- dotacja z budżetu Gminy Wołomin	980.000,00 zł
- dotacja ze Starostwa Powiatu Wołomińskiego na realizację zadań związanych z prowadzeniem Biblioteki Powiatowej	66.150,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup „nowości wydawniczych”	26.000,00 zł
2. Pozostałe przychody	5.854,08 zł

Całość osiągniętych dochodów jest przeznaczona na cele statutowe biblioteki.

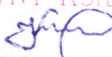
Poniesione koszty na bieżącą działalność Biblioteki w 2012 roku wynosiły 1.101.154,90 zł, w tym:

- amortyzacja	30.040,57 zł
- zużycie materiałów i energii	164.080,24 zł
- usługi obce	56.874,90 zł
- wynagrodzenia	695.036,51 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150.675,55 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	4.447,13 zł

Wynik finansowy na koniec 2012 roku wykazał stratę w wysokości 23.150,82 zł, która zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 14.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Kruk

W.Z. DYREKTORA


Izabela Bochińska