

Zarządzenie Nr 189/2013
Wójta Gminy Ełk
z dnia 9 maja 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Ełk z siedzibą w Nowej Wsi Ełckiej za 2012 rok.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm) **zarządza się, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Ełk z siedzibą w Nowej Wsi Ełckiej za 2012 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pktcie 1 składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - 4) informacji dodatkowej.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki Publicznej Gminy Ełk z siedzibą w Nowej Wsi Ełckiej strata w wysokości 4 578,10 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Ełk
mgr Antoni Polkowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

Biblioteki Publicznej Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej

1. Biblioteka Publiczna Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej została powołana jako osoba prawna z dniem 01 stycznia 2004r. i została wpisana do rejestru samorządowych instytucji kultury pod poz.1 w Urzędzie Gminy Elk, ul. Armii Krajowej 3. Siedzibą Biblioteki jest Polska, woj. warmińsko- mazurskie, powiat elcki, gmina Elk, Miejscowość: Nowa Wieś Elcka, ul. Małeckich 30, 19-300 Elk. Przedmiotem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych mieszkańców Gminy, a także działalność inicjująca i wspierająca upowszechnienie wiedzy i kultury.
2. Biblioteka została powołana na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a/ wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości majątkowej wyższej od 1500 zł lecz nie przekraczającej 3500 zł objęte są ewidencją bilansową odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazywania ich do użytkowania / objęte są ewidencją bilansową i umarżane są w 100% w momencie zakupu/. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe / za wyjątkiem gruntów/ o wartości powyżej 3500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne Wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych /tekst jednolity Dz. U. z r.2000 nr 54, poz.654 ze zmianami ; 16a- 16m./.
Biblioteka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - autorskie prawa majątkowe 50%.Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych:
 - budynki i lokale - 2,5%, 4,5% %
 - urządzenia techniczne i maszyny - 30,0 %
 - b/ zapasy – obejmują w Bibliotece wyłącznie opał na sezon grzewczy, wycenia się je wg rzeczywistych cen zakupu w kwotach brutto. Rozchód węgla sporządza się na dzień 31 grudnia każdego roku, w tym dniu sporządza się inwentaryzację opału, a następnie 15 kwietnia /koniec sezonu grzewczego/ również sporządza się inwentaryzację/.
 - c/ należności- Biblioteka nie prowadzi odpłatnej sprzedaży towarów bądź usług.
 - d// rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Biblioteka nie tworzyła rezerw, nie wystąpiły również rozliczenia międzyokresowe kosztów w okresie sprawozdawczym.Sprawozdanie finansowe w roku obrotowym 2012r. nie podlega badaniu, biblioteka nie spełniła wymogów w myśl art.64 ust.1 p-kt 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami/ Dz. U. 2009 poz.152 poz. 1223/. Informację dodatkową w zakresie ustalonym w załączniku nr 1, sporządzono wyłącznie w pełnym zakresie w załącznikach, które dotyczą Biblioteki.

Nowa Wieś Elcka, 2013-02-20

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Danuta Zawistowska
Danuta Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina [signature]

WPLYNELÓ
 URZĄD GMINY ETIK
 KANCELARIA
 2013-02-26
 L.dz. 1505 / 2013 / 2 / 2
 podpis: M

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2012	31.12.2012			01.01.2012	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	94 738,47	90 516,33	A	Kapitał (fundusz) własny	95 654,00	91 076,90
I	Wartości niematerialne i prawne	900,24	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	103 472,39	95 654,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4501,24	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	93 838,23	90 516,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	93 838,23	90 516,33	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 608,00	16.608,00	VIII	Zysk (strata) netto	-7 818,39	-4.578,10
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 479,23	73263,22	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 751,00	645,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 362,11	12 906,68
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 362,11	12 906,68
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa Nrebowe	13 277,84	13 466,25	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	761,93	535,00		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	761,93	535,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	4.850,00	9 407,50	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	12 362,11	12.906,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	4.850,00	9 407,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	krótkoterminowe aktywa finansowe	7 665,71	3 523,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 665,71	3 523,75				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 665,71	3 523,75				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 665,71	3 523,75				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A I B)		108 016,11	103 982,58	PASYWA razem (suma poz. A I B)		108 016,11	103 982,58

Sporządzono dnia 2013-02-20.....

KLONNA KSIĘGOWA

Danuta Zawistowska

Danuta Zawistowska

Danuta Zawistowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Nowosza

Halina Nowosza

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
(wariant porównawczy)

Nazwa firmy: Biblioteka Publiczna Gminy Elk

Siedziba: Nowa Wieś Etcka, ul. Małeckich 30

Treść	rok ubiegły	rok bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,00	224 911,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje		
B. Koszty działalności operacyjnej		224 911,95
I. Amortyzacja	235 432,23	230 904,53
II. Zużycie materiałów i energii	7 761,40	4 222,14
III. Usługi obce	33 788,05	40 333,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 306,61	7 947,39
- podatek akcyzowy	3,00	5,00
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 221,79	143 513,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 101,48	33 743,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	249,90	1 140,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	-235 432,23	-5 992,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	227 580,54	1 382,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	223 003,86	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 576,68	1 382,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G. Przychody finansowe	-7 851,69	-4 610,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	33,30	32,48
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	33,30	32,48
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-7 818,39	-4 578,10
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		
L. Podatek dochodowy	-7 818,39	-4 578,10
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 818,39	-4 578,10

Sporządzony przez osobę, której powierzono prowadzenie księgi

Potwierdzony przez kierownika jednostki
(wszystkich członków zarządu)

Data	Imię i nazwisko	Podpis	Data	Imię i nazwisko	Podpis
1. 20.02.2013	DANUTA ZAWISTOWSKA		1. 20.02.2013	HALINA NOWOSZA	
2.					
3.					

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY ELK Z/S W NOWEJ WSI ELCKIEJ

NA DZIEŃ 31.12.2012 R- PRZED PRZEKSIEGOWANIEM

Konto	NAZWA KONTA	OBROTY NARASTAJĄCO		SALDA NARASTAJĄCO	
		OBROTY WN	OBROTY MA	SALDA WN	SALDA MA
011	Środki trwale umarzone w czasie	109 191,88	3 969,06	105 222,82	
013	Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo	15.361,31		15.361,31	
014	Zbiory biblioteczne	228 736,01	245,54	228 490,47	
020	Wartości niematerialne i prawne um. stop. i jednorazowo	10.299,99		10.299,99	
071	Umorzenie środków trwałych i wart. niema ter. umorz. w czasie	3 969,06	25.877,54		21.908,48
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych jednorazowe, księgozb. wart. niemater. i prawnych	245,54	247 195,32		246.949,78
130	Rachunek bieżący jednostki	225 104,54	225 079,97	24,57	
135	Rachunek ZFSS	33 390,23	29 891,05	3 499,18	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami krajowymi	38 221,10	38 221,10		
225	Rozrachunki publiczno-prawne	9.401,00	9.401,00		
229	Rozrachunki z ZUS	56 494,03	56 494,03		
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	143 513,16	143 513,16		
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	29 446,38	20 038,88	9 407,50	
240	Pozostałe rozrachunki	97 381,27	97 381,27		
310	Materiały w magazynie (opał)	5 750,19	5 215,19	535,00	
400	Amortyzacja	4 222,14		4 222,14	
401	Zużycie materiałów, energii, księgozb.	40 333,15		40 333,15	
402	Usługi obce	7 947,39		7 947,39	
403	Podatki i opłaty	5,00		5,00	
404	Wynagrodzenia	143 513,16		143 513,16	
405	Składki ZUS i Fundusz Pracy	27 219,59		27 219,59	
440	Odpisy na Z.F.Ś. S	5 831,00		5 831,00	
441	Inne świadczenia na rzecz pracow.	692,77		692,77	
409	Pozostałe koszty rodzajowe	1 140,33		1 140,33	
700	Sprzedaż produkt. I koszt ich wytworz.		0,00		0,00
740	Dotacje i środki na inwestycje		224 911,95		224 911,95
750	Przychody finansowe		32,48		32,48
760	Pozostałe przychody operacyjne		1 382,00		1 382,00
800	Fundusz jednostki		95 654,00		95 654,00
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 391,05	18 297,73		12.906,68
	RAZEM	1.242801,27	1.242801,27	603.745,37	603745,37
		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDA NARASTAJĄCO	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
 Danuta Zawistowska

2013-12-20

KIEROWNIK
 Biblioteki Publicznej Gminy Elk

[Signature]
 Halina [Signature]

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY ELK Z/S W NOWEJ WSI ELCKIEJ

NA DZIEŃ 31.12.2012 R- PO PRZEKSIĘGOWANIU

Konto	NAZWA KONTA	OBROTY NARASTAJĄCO		SALDA NARASTAJĄCO	
		OBROTY WN	OBROTY MA	SALDA WN	SALDA MA
011	Środki trwale umarzone w czasie	109 191,88	3 969,06	105 222,82	
013	Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo	15.361,31		15.361,31	
014	Zbiory biblioteczne	228 736,01	245,54	228 490,47	
020	Wartości niematerialne i prawne um. Stop. I jednorazowo	10.299,99		10.299,99	
071	Umorzenie środków trwałych i wart. Niema ter. Umorz. W czasie	3 969,06	25.877,54		21.908,48
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych jednorazowe, księgozb. wart. niemater. i prawnych	245,54	247 195,32		246.949,78
130	Rachunek bieżący jednostki	225 104,54	225 079,97	24,57	
135	Rachunek ZFŚS	33 390,23	29 891,05	3 499,18	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami krajowymi	38 221,10	38 221,10		
225	Rozrachunki publiczno-prawne	9.401,00	9.401,00		
229	Rozrachunki z ZUS	56 494,03	56 494,03		
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	143 513,16	143 513,16		
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	29 446,38	20 038,88	9 407,50	
240	Pozostałe rozrachunki	97 381,27	97 381,27		
310	Materiały w magazynie (opał)	5 750,19	5 215,19	535,00	
400	Amortyzacja	4 222,14	4.222,14		
401	Zużycie materiałów, energii, księgozb.	40 333,15	40.333,15		
402	Usługi obce	7 947,39	7.947,39		
403	Podatki i opłaty	5,00	5,00		
404	Wynagrodzenia	143 513,16	143.513,16		
405	Składki ZUS i Fundusz Pracy	27 219,59	27.219,59		
440	Odpisy na Z.F.Ś. S	5 831,00	5.831,00		
441	Inne świadczenia na rzecz pracow.	692,77	692,77		
409	Pozostałe koszty rodzajowe	1 140,33	1.140,33		
700	Sprzedaż produkt. I koszt ich wytworz.	0,00	0,00		0,00
740	Dotacje i środki na inwestycje	224.911,95	224 911,95		
750	Przychody finansowe	32,48	32,48		
760	Pozostałe przychody operacyjne	1.382,00	1 382,00		
800	Fundusz jednostki		95 654,00		95 654,00
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 391,05	18 297,73		12.906,68
860	Wynik finansowy	230.904,53	226.326,43	4.578,10	
	RAZEM	1.700.032,23	1700.032,23	377.418,94	377.418,94
		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDA NARASTAJĄCO	

Nowa Wieś Elcka , 2013-02-20

GŁÓWNA KSIĘGOWA A


 Danuta Zawistowska
KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

 Helina

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2012 rok

I.

1. **Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.**
2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2012... r. wynosi -0- zł.**
Wartość gruntów użytkowanych przez Bibliotekę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi .0.- biblioteka nie posiada tego rodzaju gruntów.
3. **Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, umów leasingu wynosi .-0- zł**
W zał. Nr 5 poz. inne- podano wartość gruntów i lokalu nr 3 w Woszczelach przy ul. Zielonej nr 7 użyczonych przez Gminę Elk Filii Bibliotecznej BPGE.
4. **Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych -- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym-nie dotyczy Biblioteki (art.45 ust.2i 3 uor)**
5. **STRATA za 2012 rok zmniejsza - w całości z fundusz własny (Biblioteki),**
6. **Informacje o stanie rezerw zawiera- w roku 2012 nie tworzono rezerw**
7. **Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na B.O., zwiększenia, zmniejszenia oraz B.Z.. zawiera – w roku 2012 należności nie aktualizowano, nie zwiększano, nie zmniejszano, nie wystąpiły one w bilansie zamknięcia.**
8. **Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:**
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.**Do p-ktu 8 - Biblioteka nie posiadała w roku 2012 zobowiązań długoterminowych.**
9. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**
W roku 2012 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
10. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). W roku 2012 nie wystąpiły tego rodzaju zobowiązania.**
11. **Zobowiązania warunkowe. W roku 2012 nie wystąpiły tego rodzaju zobowiązania.**

II. Biblioteka nie prowadziła w roku 2012 sprzedaży materiałów, usług jak niżej.

Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) **sprzedaż na kraj**
- b) **struktura sprzedaży:**
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów
2. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku 2012 nie aktualizowano wartości zapasów (obejmują opał zużywany na bieżąco w okresie opałowym).

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2012 Biblioteka nastąpiło zmniejszenie rozmiarów działalności w Filii Bibliotecznej (zamieniono dotychczasową pracę bibliotekarza w wymiarze –1 etat, a z dniem 01.02. 2012r. na pracę w wymiarze 1/2 etatu), nie przewiduje zmian do końca września w roku 2013.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – **nie dotyczy Biblioteki**
5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:
- amortyzacja,
 - zużycie materiałów i energii,
 - usługi obce,
 - podatki i opłaty,
 - wynagrodzenia,
 - ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - pozostałe koszty.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – zał. Nr 6

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.- w roku 2012 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 7

IV. Informacje o znaczących zdarzeniach

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym- nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.
- Informacje o znaczących zdarzeniach finansowych- nie wystąpiły jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu tego rodzaju zdarzenia.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- nie wystąpiły tego rodzaju zmiany.

4. **Biblioteka, w 2012 roku dokonywała zmiany prezentacji dotacji na działalność bieżącą z „Pozostałych przychodów operacyjnych” cz. D do części A rachunku zysków i strat – „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”.**

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Biblioteka nie wypłacała wynagrodzenia dla biegłego.

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Biblioteka nie stwierdziła zagrożeń i nie znajduje odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki- biblioteka nie stwierdza.

(sporządził)

Nowa Wieś Elcka, 2013-02-20

(miejsce i data)

(zatwierdził)

SLOWNNA KSIĘGA: A
Danuta Zawistowska
Danuta Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk
Halina Kulsaa

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Elk
z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej
Nowa Wieś Elcka, ul. Maleckich 30, 19-300 Elk
tel. (0-87) 619 74 29
NIP 848-170-66-79 REGON 519587590**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY							ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia		
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne					
0	16.608,00													16.608,00	
I	83.918,97													83.918,97	
II														0,00	
III														0,00	
IV	8.664,91													0,00	
V														0,00	
VI														0,00	
VII														0,00	
VIII														0,00	
Razem	109.191,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.222,82	
Pozostałe środki trwałe-muzealia	13.621,31				1.740,00										15.361,31
j.w. biblioteka	209.462,95				17.897,56				1.375,50		245,54				228.490,47
środki trwałe w budowie															0,00
Wartości niematerialne i prawne	10.299,99														10.299,99
Ogółem aktywa trwałe	342.576,13	0,00	0,00	0,00	19.637,56	0,00	0,00	1 375,50	4.214,60	0,00	0,00	0,00		359.374,59	

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2012 r

Załącznik nr 2
 do informacji

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00									0,00
I	8.439,74	2 216,01								10.655,75
II										0,00
III										0,00
IV	6 913,91	1 105,89								0,00
V					3.969,06					4.050,74
VI										0,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem	15.353,65	3 321,90	0,00	0,00	3.969,06	0,00	0,00	0,00	0,00	14.706,49
Pozostałe środki trwałe	13 621,31	1.740,00								15.361,31
Zbiory biblioteczne	209.462,95	17.897,56	1.375,50	0,00	245,54					228.490,47
Wartości niematerialne i prawne	9.399,75	900,24								10.299,99
Ogółem aktywa trwałe	247.837,66	23.859,70	1.375,50	0,00	4.214,60	0,00	0,00	0,00	0,00	268.858,26

Miejsce Nowa Wieś Elcka dnia....2013-02-20

GŁÓWNA KSIĘG. A
Janina Zawistowska
 Danuta Zawistowska

KIEROWNICZKA
 Biblioteki Publicznej Gminy Elk
Janina Zawistowska

**Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy,
Leasingu i innych umów za okres od 01.10.2012r do 30.09.2013r**

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w danym roku obrotowym	Zmniejszenia w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Najem				
Dzierżawa				
Leasing				
Inne		54.948,97		54.948,97
Razem		54.948,97		54.948,97

Wartość użyczonego lokalu nr 3 w Woszczelach dla Filii Bibliotecznej- 33.234,97 zł netto,
Wartość użyczonego gruntu działki nr 217 w Woszczelach dla Filii Bibliotecznej. 21.714,00zł
Razem 54.948,97 zł.
zgodnie z umową użyczenia z dnia 15 listopada 2012r. Gminy Ełk.

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Danuta Zawistowska

2013-02-20

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Ełk

[Signature]
Halina

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Ełk**

z siedzibą w Nowej Wsi Ełckiej
Nowa Wieś Ełcka, ul. Mateckich 30, 19-300 Ełk
tel. (0-87) 619 70 29
NIP 848-170-66-79 REGON 519587590

**Załącznik nr 5
do informacji**

**Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy,
Leasingu i innych umów za okres od 01.10.2012r do 30.09.2013r**

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w danym roku obrotowym	Zmniejszenia w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Najem				
Dzierżawa				
Leasing				
Inne		58.303,00		58.303,00
Razem		58.303,00		58.303,00

Wartość użyczonego lokalu nr 3 w Woszczelach dla Filii Bibliotecznej- 36.589,00 zł brutto,
Wartość użyczonego gruntu działki nr 217 w Woszczelach dla Filii Bibliotecznej 21.714,00zł
Razem 58.303,00 zł.
zgodnie z umową użyczenia z dnia 15 listopada 2012r. Gminy Ełk.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Danuta Zawistowska

2013 02 20

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Ełk

[Signature]
Halina

**Zestawienie poniesionych w 2012 r. i planowanych na 2013 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2012 r.	Koszty planowane na 2013 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Danuta Zawistowska

2013.02.20

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

[Signature]

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2012 ROKU

Wyszczególnienie	Przeciętne liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeiętne liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	4,500	4,500		
w tym:				
1. Kadra kierownicza	1,375	1,375		1,375
w tym:				
- Kierownik biblioteki	1,000	1,000		1,000
- Główna księgową	0,375	0,375		0,375
2. Starsze bibliotekarki	1,542	1,542		2,00
3. Młodszy bibliotekarz	0,084	0,084		0,00
4. Pracownicy obsługi	1,499	1,499		1,583
w tym:				
- pracownik gospodarczy	0,916	0,916		1,000
- palacz c. o.	0,583	0,583		0,583
5. Pracownicy administracyjno-biurowi	0,00	0,00		0,00

