

**ZARZĄDZENIE NR 305/2012  
BURMISTRZA KRAPKOWIC**

z dnia 4 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2011 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806 z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281 z 2012 r. poz. 567) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316 z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378 ) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2011 rok przez:

1. Krapkowicki Dom Kultury z siedzibą w Krapkowicach, ul. Prudnicka 7.
2. Miejską i Gminną Bibliotekę Publiczną z siedzibą w Krapkowicach, ul. Sądowa 21.

**§ 2.** Roczne sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Krapkowicach oraz Biuletynie Informacji Publicznej Miasta i Gminy w Krapkowicach.

BURMISTRZ KRAPKOWIC

**Andrzej Kasiura**

KRAPKOWICKI DOM KULTURY  
ul. PRUDNICKA 7  
47-300 KRAPKOWICE  
NIP 756-10-26-472

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	881 123,17	662 465,70	A. Kapitał (fundusz) własny	76	667 288,75	671 284,37
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	156 608,87	202 917,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. [wielkość ujemna]			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	691 123,17	662 465,70	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	691 123,17	662 465,70	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	494 027,53	463 368,46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	5 980,00	5 980,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	644 921,84	609 908,87	VIII. Zysk (strata) netto	84	16 630,36	4 980,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	78,38	78,38	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
d) środki transportu	12			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88	45 362,66	14 405,14
e) inne środki trwałe	13	40 162,95	46 518,45	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
2. Środki trwałe w budowie	14			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
III. Należności długoterminowe	16			- długoterminowe	90		
1. Od jednostek powiązanych	17			- krótkoterminowe	91		
2. Od pozostałych jednostek	18			3. Pozostałe rezerwy	92		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- długoterminowe	93		
1. Nieruchomości	20			- krótkoterminowe	94		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
a) w jednostkach powiązanych	23			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udziały lub akcje	24			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne papiery wartościowe	25			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- udzielone pożyczki	26			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			d) inne	101		
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

KRAPKOWICE 31-12-2011  
miejscowość, data

31-12-2011 DYCHA BARBARA  
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31-12-2011 BERNAT ALEKSANDER  
Dyrektor

Główny Księgowy

Aleksander Bernat

strona 1/2

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	21 496,14	23 223,81	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	43 948,59	13 001,17
<b>I. Zapasy</b>	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	43 948,59	13 001,17
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	12 186,30	13 306,99	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	43 948,59	12 945,84
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	43 948,59	12 945,84
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	12 186,30	13 306,99	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	312,59	1 402,06	f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52	312,59	1 402,06	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	118		55,33
c) inne	55	11 873,71	11 904,93	i) inne	119		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			3. Fundusze specjalne	120		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	9 309,84	6 621,60	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	1 403,97	1 403,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	9 309,84	6 621,60	1. Ujemna wartość firmy	122	1 403,97	1 403,97
a) w jednostkach powiązanych	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	124		
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	125		
- udzielone pożyczki	62			<b>Pasywa razem</b>	126	712 619,31	685 689,51
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
<b>c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	69	9 309,84	6 621,60				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	9 309,84	6 621,60				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74		3 295,22				
<b>Aktywa razem</b>	75	712 619,31	685 689,51				

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011

sporządzony na dzień 31-12-2011

(Wariant porównawczy - wersja 2)

Wyszczególnienie		Kwota za		
		rok poprzedni	rok bieżący	
1		2	3	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	01	915 489,44	957 665,76
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	915 489,44	957 665,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	07	987 041,03	1 048 153,78
I.	Amortyzacja	08	42 309,01	50 442,02
II.	Zużycie materiałów i energii	09	87 685,24	94 571,65
III.	Usługi obce	10	197 041,60	297 688,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	4 919,20	9 766,64
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	541 994,12	495 554,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	98 923,08	87 702,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	14 168,78	12 428,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	17	-71 551,59	-90 488,02
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	18	88 413,42	93 994,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II.	Dotacje	20		
III.	Inne przychody operacyjne	21	88 413,42	93 994,20
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	22	404,00	120,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III.	Inne koszty operacyjne	25	404,00	120,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	26	16 457,83	3 386,18
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	27	444,55	1 594,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
	od jednostek powiązanych	29		
II.	Odsetki, w tym:	30	444,55	1 594,01
	od jednostek powiązanych	31		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV.	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V.	V. Inne	34		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	35	272,03	
I.	Odsetki, w tym:	36		
	dla jednostek powiązanych	37		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV.	Inne	40	272,03	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	41	16 630,35	4 980,19
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	42		
I.	Zyski nadzwyczajne	43		
II.	Straty nadzwyczajne	44		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	45	16 630,35	4 980,19
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	46		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	47		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	48	16 630,35	4 980,19

KRAPKOWICE 31-12-2011

miejsowość, data

31-12-2011 DYCHA BARBARA

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg

Główny Księgowy

Barbara Dycha

31-12-2011 BERNAT ALEKSANDER

data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Aleksander Bernat

## RAPORT O STANIE

### KRAPKOWICKIEGO DOMU KULTURY W KRAPKOWICACH na dzień 31.12.2011 ROK

#### 1 Działalność merytoryczna, sytuacja kadrowa i majątek jednostki.

Zadania Krapkowickiego Domu Kultury określone zostały w Ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. Nr 114, poz. 493 z późn. zm./ oraz Uchwałą Nr XVII/282/2000 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 27.06.2000r. w sprawie zmiany Statutu Krapkowickiego Domu Kultury.

Zadania główne przyjęte w w/w okresie sprawozdawczym do realizacji to organizowanie:

- zespołowego uczestnictwa w kulturze;
- form indywidualnej aktywności kulturalnej;
- różnorodnych form edukacji kulturalnej;
- imprez kulturalnych;
- działalności gospodarczej.

W Krapkowickim Domu Kultury zatrudnionych jest :

- |                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
| - instruktorów                  | 7 | (w tym 2 osoby na Ł etatu oraz 1 osoba na " etatu ) - od 01.10.2011, 2 osoby na " etatu)          |
| - pracowników kina              | 2 |   |
| - pracowników obsługi           | 3 | (w tym 1 osoba na " etatu )   |
| - pracowników administracyjnych | 2 | prowadzących również obsługę finansowo-księgową MiGBP wraz z filiami – do 30.09.11r. były 3 osoby |
| - dyrektor placówki             | 1 |   |

W sumie jest zatrudnionych 15 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty daje 12,0 .

Wartość środków trwałych Krapkowickiego Domu Kultury wynosi **1.658.883,54**

W tym :

- |   |              |
|---|--------------|
| - Baszta  | 337.059,65   |
| - Budynek z wentylacją (przekazano w trwałe zarząd)   | 1.093.137,50 |
| - 5 zespołów komputerowych z oprogramowaniem          | 35.273,65    |
| - Sprzęt nagłaśniający : KINO, BASZTA I SALA MUZYCZNA | 30.211,25    |
| - Wyposażenie KDK i KINO                              | 119.816,69   |
| - Ksero (darowizna)                                   | 9.150,00     |
| - Piec do wypalania gliny (sekcja plastyczna)         | 5.390,00     |
| - Rampa na sali kinowej, kratownica oświetleniowa     | 28.844,80    |

## 2. Analiza przychodów i kosztów na 31.12.2011.

1) Plan finansowy przychodów i kosztów na 2011 rok został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej w Krapkowicach Nr III/14/2010r. z dnia 29.12.2010 r. Plan początkowy z tytułu przyznanej dotacji wynosił 900.000,00 zł. Zwiększono dotację Uchwałą Nr IX/121/2011 z dnia 23.11.2011r. o kwotę 30.000,00 zł. Ostatecznie plan finansowy Krapkowickiego Domu Kultury za rok 2011 włączając planowane przychody własne na kwotę 160.700,00 zł., wyniósł **1.090.700,00 zł.**

1 Krapkowicki Dom Kultury do 31.12.2011 uzyskał przychody z następujących źródeł:

2

- Dotacja podmiotowa	<b>930.000,00</b>
w tym na zakup środków trwałych	37.344,80
- Przychody własne	<b>160.598,77</b>
w tym na:	
- zajęcia plastyczne i muzyczne	1.530,00
- bilety kinowe	52.827,78
- bilety imprezy artystyczne	10.652,78
- czynsze	19.239,00
- wynajem	23.143,47
- reklama firmy (festyn „Dni Krapkowic”)	4.065,04
- pozostałe przychody (rozl.VAT, obc. media)	4.213,44
- wpłaty zaległych należności	666,94
- naliczone odsetki bankowe oraz od nieterm.należności	1.594,01
- dzierżawa terenu (festyn „Dni Krapkowic”)	4.358,94
- planowana amortyzacja	38.307,37

**Razem**

**1.090.598,77**

Wykonanie przychodów ogółem **1.090.598,77**

Przychody do 31.12.2011r wykonano w 100 %.

Koszty bieżące Krapkowickiego Domu Kultury do 31.12.2011r. wyniosły **1.085.618,58** zł co stanowi 99,5 % planu rocznego.

Środki wydatkowano według niżej podanych kierunków:

**Zakup środków trwałych – 37.344,80** z kwoty tej wydatkowano na zakup:

- 25.000,00 rampy (zakupiona w 12/2010r., zapłata nastąpiła w 01/2011 z dotacji na 2011r.)
- 8.500,00 odczyt rewersyjny Dolby SR
- 3.844,80 kratownica oświetleniowa

**Amortyzacja i zakup wyposażenia – 50.442,02** z kwoty tej przeznaczono na:

- 41.002,27 planowana amortyzacja,

oraz wydatkowano na zakup:

- 250,00 program antywirusowy
- 3.967,37 wyposażenie KDK (stojak na rowery, szafka na klucze, lustro, odtwarzacz CD)
- 5.222,38 wyposażenie Kino (schody dębowe, poręcze, barierki, wciągniki)

**Zużycie materiałów - 30.783,64** z kwoty tej przeznaczono na zakup:

- 2.709,50 materiały biurowe;
- 5.380,40 materiały na działalność statutową, art. modelarskie
- 6.549,42 pozostała działalność statutowa ( nagrody, kwiaty upominki)
- 3.210,63 materiały metodyczne
- 5.063,50 materiały gospodarcze, elektryczne, wyposażenie
- 6.246,14 środki czystości
- 1.624,05 materiały dekoracyjne, art. spożywcze-ferie zimowe i letnie

**Zużycie energii - 63.788,01** z kwoty tej przeznaczono na:

- 20.516,41 energię elektryczną
- 41.373,87 energię ciepłą
- 1.897,73 wodę i ścieki

**Koszty usług telekomunikacyjnych – 8.447,42** z kwoty tej przeznaczono na:

- 8.407,42 usługi telekomunikacyjne
- 40,00 usługi pocztowe

**Koszty usług obcych – 289.240,78** z kwoty tej przeznaczono na:

- 124.044,32 festyn "Dni Krapkowic"
- 29.858,74 dystrybucja filmów
- 3.994,60 transport filmów
- 43.902,53 pozostałe imprezy (pokaz ogni Nowy Rok, WOŚP, Koncert Noworoczny-otwarcie sali kinowej, koncert 3-go Maja, Dzień Dziecka, „Kabareciarnia”, „Operetka wczoraj i dziś”, współorganizacja imprezy Tomas Godoj, dożynki, koncert Rockowy, koncert Zespołu Kotyś)
- 1.992,00 prowadzenie orkiestry dętej
- 8.999,40 usługi informatyczne
- 7.040,09 wywóz nieczystości/sprzątanie
- 150,00 opłaty bankowe
- 2.752,00 szkolenia oraz doszkalać pracowników
- 12.722,22 pozostałe usługi ( transport, opł. RTV, ogłoszenia i reklama, naprawa luster)
- 5.982,84 czynsz filia Otmęt
- 25.900,00 prowadzenie prób muzycznych, nagłośnienie imprez
- 15.850,38 usługi remontowe (roboty cyklinarskie – sala taneczna), elektryczne
- 6.051,66 warsztaty

**Koszty wynagrodzeń – 495.554,27** z kwoty tej przeznaczono na:

- 444.772,27 wynagrodzenia osobowe
- 50.782,00 umowy zlecenie (w tym orkiestra dęta – 23.472,00).

**Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 15.169,46** z kwoty tej przeznaczono na:

- 12.580,20 świadczenia urlopowe
- 1.712,00 ekwiwalent
- 877,26 pozostałe świadczenia

**Koszty ubezpieczeń społecznych – 75.122,26** z kwoty tej przeznaczono na:

- 68.686,80 ubezpieczenia społeczne (w tym – 286,28 umowa zlecenie )
- 6.435,46 fundusz pracy

**Podatki i opłaty – 9.766,64** z kwoty tej przeznaczono na:

- 1.009,08 koszty VAT
- 3.410,87 opłaty ZAIKS
- 792,43 opłaty na Polski Instytut Sztuki Filmowej
- 889,26 opłaty STOART
- 182,00 opłaty skarbowe/sądowe
- 3.483,00 podatek od nieruchomości

**Krajowe podróże służbowe – 7.011,81** z kwoty tej przeznaczono na:

- 1.054,26 ryczałt samochodowy
- 5.957,55 delegacje, w tym: 5.290,23 - modelarze

**Pozostałe koszty - 2.827,47** – ubezpieczenia majątkowe

**Pozostałe koszty operacyjne – 120,00** – zakup palmy pogrzebowej

### **ZOBOWIĄZANIA I ŚRODKI NA RACHUNKU BANKOWYM WG. STANU NA DZIEŃ 31.12.2011**

	STAN NA 31.12.2011 w PLN
Zobowiązania	12.945,84
Należności	10.318,83
Środki na rachunku bankowym	6.621,60



## Rokowania i wnioski końcowe

Z przedstawionego raportu wynika, że praca Krapkowickiego Domu Kultury do dnia 31.12.2011 przebiegała prawidłowo.

Z dotacji na rok 2011 zapłacono rampę, która została zakupiona w 12/2010r, oraz doposażono kino w odczyty rewersyjne dolby SR, zamontowano kratownice oświetleniowe.

Wykazane zobowiązania na kwotę 12.945,84 (w tym wymagalne 104,21) dotyczą głównie opłat faktur z tytułu dostaw i usług. Pozostałe są to zobowiązania niewymagalne, gdyż ich termin płatności przypada na m-c 01/ 2012r.

W należnościach ujęto faktury z tyt. sprzedaży 1.324,32 (w tym wymagalne 200,00), a także powstała nadpłata STOART na kwotę 77,74 zł. oraz podatek VAT -7 na kwotę 8.916,77 do rozliczenia w następnych deklaracjach miesięcznych VAT-7.

Główny Księgowy

  
Barbara Dycha

DYREKTOR

  
Aleksander Bernat

MIEJSKA I GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
ul. SĄDOWA 21  
47-300 KRAPKOWICE  
NIP 756-17-45-445 REGON 530587785

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	202 233,60	193 923,48	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	203 599,67	190 934,87
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	173 462,13	166 511,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	202 233,60	193 991,38	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81		
1. Środki trwałe	08	202 233,60	193 991,38	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82	30 801,52	28 746,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	194 425,12	189 124,67	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	-683,98	-4 322,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 475,60	1 519,07	Odpiły z zysku netto w ciągu roku	85		
d) środki transportu	12			<b>IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)</b>			
e) inne środki trwałe	13	5 332,78	3 247,64	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	3 289,12	7 075,77
2. Środki trwałe w budowie	14			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
1. Od jednostek powiązanych	17			- długoterminowe	90		
2. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowe	91		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19			<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	92		
1. Nieruchomości	20			- długoterminowe	93		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- krótkoterminowe	94		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95		
a) w jednostkach powiązanych	23			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- udziały lub akcje	24			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- inne papiery wartościowe	25			a) kredyty i pożyczki	98		
- udzielone pożyczki	26			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			c) inne zobowiązania finansowe	100		
b) w pozostałych jednostkach	28			d) inne	101		
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34		32,10				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		32,10				

KRAPKOWICE 31-12-2011

miejsowość, data

31-12-2011 WOJTAŁA TERESA

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31-12-2011 BARTOSZYŃSKA MARIA

data i podpis kierownika jednostki

strona 12

*Baf*

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	4 655,29	4 087,16	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	3 289,12	7 075,77
<b>I. Zapasy</b>	38			<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	103		
<b>1. Materiały</b>	39			<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</b>	104		
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	40			- do 12 miesięcy	105		
<b>3. Produkty gotowe</b>	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
<b>4. Towary</b>	42			<b>b) Inne</b>	107		
<b>5. Zaliczki na dostawy</b>	43			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	108	3 289,12	7 075,77
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	29,57	16,90	<b>a) kredyty i pożyczki</b>	109		
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	45	0,18		<b>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	110		
<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	46			<b>c) inne zobowiązania finansowe</b>	111		
- do 12 miesięcy	47			<b>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</b>	112	2 932,42	1 543,39
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	2 932,42	1 543,39
<b>b) Inne</b>	49	0,18		- powyżej 12 miesięcy	114		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	50	29,39	16,90	<b>e) zaliczki otrzymane na dostawy</b>	115		
<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	51	29,39	16,90	<b>f) zobowiązania wekslowe</b>	116		
- do 12 miesięcy	52	29,39	16,90	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	117	356,70	5 402,00
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		130,38
<b>b) z tytułu podatków, dołacji, ceł, ubezpieczeń</b>	54			<b>h) z tytułu wynagrodzeń</b>	119		
<b>c) inne</b>	55			<b>i) inne</b>	120		
<b>d) dochodzone na drodze sądowej</b>	56			<b>3. Fundusze specjalne</b>	121		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	4 625,72	4 070,26	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	122		
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	58	4 625,72	4 070,26	<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	123		
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	59			<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	124		
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	126		
- udzielone pożyczki	62			<b>Pasywa razem</b>	126	206 888,79	198 010,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
<b>c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	69	4 625,72	4 070,26				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	4 625,72	4 070,26				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	73						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74						
<b>Aktywa razem</b>	75	206 888,79	198 010,64				

KRAPKOWICE 31-12-2011  
miejsowość, data

31-12-2011 WOJTALA TERESA

data podpisania księgi

**Główny Księgowy**  
**Wojtala Teresa**

31-12-2011 BARTOSZYŃSKA MARIA

data podpisania księgi  
**DYREKTOR**  
**Miejskiej i Gminnej Biblioteki**  
**Publicznej w Krapkowicach**

Strona 11  
**Maria Bartoszyńska**

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2011 do  
 sporządzony na dzień  
 (Wariant porównawczy - wersja 2)

Wyszczególnienie			Kwota za	
			rok poprzedni	rok bieżący
1			2	3
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	01	861 041,40	887 841,60
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	861 041,40	887 841,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	07	875 779,60	903 980,88
I.	Amortyzacja	08	54 069,21	60 196,37
II.	Zużycie materiałów i energii	09	57 783,13	52 333,55
III.	Usługi obce	10	34 537,68	29 908,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11		
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	604 476,80	627 675,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	111 157,80	118 850,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	13 754,98	15 017,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	17	-14 738,20	-16 139,28
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	18	13 877,13	11 379,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II.	Dotacje	20		
III.	Inne przychody operacyjne	21	13 877,13	11 379,34
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	22		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III.	Inne koszty operacyjne	25		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	26	-861,07	-4 759,94
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	27	197,09	437,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
	od jednostek powiązanych	29		
II.	Odsetki, w tym:	30	197,09	437,26
	od jednostek powiązanych	31		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV.	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V.	V. Inne	34		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	35		
I.	Odsetki, w tym:	36		
	dla jednostek powiązanych	37		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV.	Inne	40		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	41	-663,98	-4 322,68
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	42		
I.	Zyski nadzwyczajne	43		
II.	Straty nadzwyczajne	44		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	45	-663,98	-4 322,68
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	46		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	47		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	48	-663,98	-4 322,68

KRAPKOWICE 31-12-2011  
miejsowość, data

03-12-2011 WOJTALA TERESA  
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg

31-12-2011 BARTOSZYŃSKA MARIA  
data i podpis kierownika jednostki

Główny księgowy

Dyrektor  
 Miejskiej i Gminnej Biblioteki  
 Publicznej w Krapkowicach

***Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za rok 2011  
Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Krapkowicach***

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna działa w oparciu o statut instytucji kultury realizując główne jego założenia poprzez:

- zapewnienie pełnej obsługi bibliotecznej mieszkańców miasta – siedziby powiatu
- rozwój i zaspokojenie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców powiatu
- upowszechnienie wiedzy, nauki i rozwoju kultury
- sprawne funkcjonowanie powiatowej sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego w powiecie.

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Krapkowicach realizuje obok zadań własnych zadania powiatowej biblioteki publicznej określone w Porozumieniu zawartym między Zarządem Powiatu Krapkowickiego a Zarządem miasta Krapkowice.

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 składa się z bilansu i rachunku zysków i strat.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku zamknął się na sumę aktywów i pasywów na kwotę: 198.010,64.

**W skład aktywów wchodzi:**

<b>majątek trwały</b>	<b>193.923,48</b>
- rzeczowe aktywa trwałe	193.891,38
- rozliczenia międzyokresowe	32,10
<b>majątek obrotowy dzieli się na:</b>	<b>4.087,16</b>
- należności krótkoterminowe	16,90
- inwestycje krótkoterminowe	4.070,26
w tym: środki pieniężne na r-ku bankowym i w kasie	4.070,26

**W skład pasywów wchodzi:**

fundusz instytucji kultury /kapitał własny/ **190.934,87**

z czego:

- fundusz podstawowy **166.511,20**
- fundusz rezerwowy **28.746,35**
- wynik finansowy /strata/ **-4.322,68**

**Zobowiązania krótkoterminowe: 7.075,77**

- zobowiązania wobec dostawców do 12 m-cy **1.543,39**
- z tytułu podatków i ubezpieczeń **5.402,00**
- z tytułu wynagrodzeń **130,38**

Z rachunku zysków i strat wynika iż Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna zakończyła rok 2011 stratą w wysokości – 4.322,68.

**Struktura przychodów ze sprzedaży 887.841,60**

w tym:

- działalność statutowa /druki,znaczk,upomnienia/ **2.091,60**
- dotacje – działalność podstawowa miasto **847.200,00**
- dotacje działalność podstawowa powiat **25.000,00**
- dotacja Biblioteka Narodowa **13.550,00**

**Struktura kosztów operacyjnych 903.980,88**

w tym:

- koszty działalności bibliotek wiejskich **70.622,40**
- koszty działalności bibliotek miejskich **794.808,48**
- koszty działalności ze środków powiatu **25.000,00**
- koszty działalności ze środków BN **13.550,00**

**Struktura przychodów finansowych 437,26**

- odsetki uzyskane **437,26**

<b>Struktura pozostałych przychodów operacyjnych</b>	<b>11.379,34</b>
- darowizny	2.897,58
- inne	139,64
- przychody z tytułu amortyzacji	8.342,12

Dodatkowe informacje dotyczące aktywów i pasywów wycenia się w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy
- należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa wg wartości nominalnej.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2011 roku:

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2011r	861.356,94
- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2011r	913.053,89
- saldo umorzeń środków trwałych na dzień 31.12.2011r	719.162,51
- stan wartości niematerialnych i prawnych	27.772,40
- saldo umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	27.772,40

Zatrudnienie /w osobach – etat/

- stan na 01.01.2011r 20 osób – 14,5 atatu
- stan na 31.12.2011r 20 osób – 14,5 etatu

**Główny Księgowy**  
*TK*  
**Wojtala Teresa**

**DYREKTOR**  
 Miejskiej i Gminnej Biblioteki  
 Publicznej w Krapkowicach  
*MB*  
**Marla Bartoszyńska**

## Raport o stanie

### Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej Krapkowicach oraz podległych placówek za rok 2011

#### 1. Działalność merytoryczna, sytuacja kadrowa i majątek jednostki.

Zadania Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej zostały określone w Ustawie z dnia 25 października 1991 roku, o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. Nr 114 poz. 493 z póź.zm./ oraz Uchwałą Nr XVII/281/2000 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 27 czerwca 2000r.

Zadania główne przyjęte w/w okresie sprawozdawczym do realizacji to:

- promocja biblioteki i książek w środowisku, poprzez różnego rodzaju formy pracy z książką, takie jak: spotkania z ciekawymi ludźmi, spotkania czytelnicze, gry i zabawy z książką w czasie wolnym od zajęć szkolnych, zajęcia biblioteczne propagujące czytelnictwo w okresie ferii zimowych i wakacji, współpraca ze szkołami, przedszkolami i innymi instytucjami, organizacjami działającymi na terenie miasta i gminy
- działalność czytelni internetowych: MiGBP przy ul. Sądowej 21 oraz Filii Dla Dzieci przy ul. Sienkiewicza w Krapkowicach
- przyjęcie zadań związanych z prowadzeniem biblioteki powiatowej zgodnie z Porozumieniem nr Or. 031-1/2011 z dnia 12.01.2011r
- działalność Uniwersytetu Trzeciego Wieku.

W bibliotekach miasta i gminy Krapkowice zatrudnionych jest:

- pomocników bibliotecznych 4 osoby
- młodszych bibliotekarzy 8 osób
- starszych bibliotekarzy 7 osób
- pracownik gospodarczy 1 osoba.

W sumie zatrudnionych jest w bibliotekach 20 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty daje 14,50 etatu.



Wartość środków trwałych bibliotek miasta i gminy Krapkowice wynosi: **940.826,29**

w tym:

- budynek	212.018,17
- zespoły komputerowe z oprogramowaniem	61.963,13
- kserokopiarki	28.236,76
- księgozbiór	540.668,08
- regały i inne wyposażenie	97.940,15

## **2. Analiza przychodów i kosztów za 2011 rok:**

Plan finansowy przychodów i kosztów na rok 2011 został przyjęty Uchwałą Nr III/14/2010 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 29 grudnia 2010 roku. Plan początkowy wynosił 850.000,00, w tym na realizację biblioteki powiatowej 25.000,00,- Porozumienie Nr Or.031-1/2011 z dnia 12.01.2011r oraz zgodnie z Uchwałą nr BN/6228/11 z dnia 04.07.2011r, na kwotę: 13.550,00,-. Ostatecznie plan finansowy na rok 2011 wyniósł 904.500,00,- włączając przychody własne na kwotę: 18.750,00,- wraz ze środkami obrotowymi.

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w 2011 roku uzyskała przychody z następujących źródeł:

- środki obrotowe na początek roku	4.400,00
- dotacje samorządowe	847.200,00
- dotacja powiatowa	25.000,00
- dotacja Biblioteka Narodowa	13.550,00
- przychody własne z działalności statutowej	2.091,60
w tym z tytułu opłat za:	
- usługi ksero	1.044,00
- przetrzymywanie książek, upomnienia	135,00
- usługi informacyjne	912,60
- przychody finansowe	437,26

– pozostałe przychody operacyjne	11.379,34
w tym:	
– darowizna księgozbiór	2.893,50
– sprzedaż makulatury	138,00
– rozmowy telefoniczne	5,72
– planowana amortyzacja	8.342,12

---

**Przychody** **904.058,20**

Wykonanie przychodów ogółem do 31.12.2011r : 904.058,20,-

Przychody do 31.12.2011r wykonano w 99,8%.

Koszty bibliotek miasta i gminy Krapkowice w 2011 roku wyniosły **903.980,88** co stanowi 99,8% planu rocznego.

Środki wydatkowano wg niżej podanych kierunków:

**Amortyzacja 60.196,37 w tym:**

- zakupione księgozbiory 43.445,25, - w tym: ze środków powiatowych 25.000,00,-; BN 13.550,00; ze środków samorządu 4.895,25,-;
- darowizna księgozbioru 2.893,50
- planowana amortyzacja 8.342,12
- amortyzacja wyposażenia 5.515,50

**Zakup materiałów i wyposażenia 13.953,69 w tym:**

- środki czystości 1.562,57
- materiały metodyczne i biblioteczne 4.889,53
- materiały biurowe 5.817,22
- materiały remontowo – gospodarcze 705,50
- poczęstunek, nagrody 880,89
- materiały dekoracyjne, okolicznościowe 97,98

**Zużycie energii 38.379,86 w tym:**

- energia elektryczna 14.005,13
- energia cieplna 16.835,35
- gaz 7.031,27
- woda 508,11

**Koszty usług telekomunikacyjnych i pocztowych 8.840,39** - kwota ta wynika z opłat abonamentów miesięcznych stałego łącza internetowego do dwóch czytelni internetowych (MiGBP oraz Filia Dla Dzieci) oraz pozostałych opłat telekomunikacyjnych.

**Koszty usług obcych: 21.067,66 w tym:**

- wywóz nieczystości, sprzątanie, wywóz śmieci 2.361,23
- monitoring 738,00
- czynsz (ryczałt) koszty użyczenia pomieszczeń 1.611,24
- opłaty bankowe 120,00
- konserwacja i aktualizacja p.poz i usługi kominiarskie 4.108,44
- usługi informatyczne 6.803,05
- konserwacja urządzeń biurowych 295,20
- badania okresowe pracowników 1.833,10
- usługi transportowe i koszty przesyłek 200,00
- usługi remontowe 36,90
- pozostałe ( RTV, foto, spotkania autorskie) 160,50

**Koszty wynagrodzeń 627.675,72 w tym:**

- wynagrodzenia osobowe 622.685,72
- umowa zlecenie 4.990,00

**Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 21.909,53 w tym:**

- świadczenia urlopowe 15.292,24
- ekwiwalent 6.,617,29

**Składki na ubezpieczenia społeczne i f-usz pracy 103.557,78**

**Krajowe podróże służbowe 4.909,89 w tym:**

- ryczałt 4.154,83
- delegacje pracowników 755,06

**Pozostałe koszty 3.489,99** – kwota ta jest przeznaczona na ubezpieczenia sprzętu komputerowego oraz mienia bibliotek miasta i gminy Krapkowice.

Należności i środki na rachunku bankowym wg stanu na dzień 31.12.2011r

- należności 16,90
- środki na r-ku bankowym 4.070,26

### **Rokowania i wnioski końcowe**

Z przedstawionego raportu wynika, że praca bibliotek miasta i gminy Krapkowice przebiegała prawidłowo i przy zachowaniu obowiązujących norm prawnych.

**Główny Księgowy**  
*hb*  
**Wojtala Teresa**

**DYREKTOR**  
Miejskiej i Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Krapkowicach  
*Bal*  
Maria Bartoszyńska

## **Uzasadnienie**

Ustawa o rachunkowości nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych przez organ zatwierdzający.

sporządził: J.Pawlus