

**Zarządzenie Nr 43/2013**  
**Wójta Gminy Jastrzęb**  
**z dnia 03 czerwca 2013 roku**

**w sprawie:** zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2012 rok.

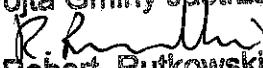
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz § 11 ust. 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu nadanego Uchwałą Nr V/27/2011 Rady Gminy w Jastrzębiu z dnia 26 kwietnia 2011 roku w sprawie : nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu **Wójt Gminy Jastrzęb zarządza, co następuje :**

**§ 1.**

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2012 rok.
2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia i obejmuje :
  - bilans na dzień 31 grudnia 2012 r.
  - rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2012 r.
  - informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Pełniący funkcję  
Wójta Gminy Jastrzęb  
  
Robert Rutkowski

**Bilans**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku

Urząd Gminy w Jastrzębiu

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Nieruchomości	0,00	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			b) wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) inne		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	0,00	0,00	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek (a-i)	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	i) inne		
- inne środki pieniężne			3 Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1 Ujemna wartość firmy		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia 28 lutego 2013 r.

St. Księgowy  
Barbara Tarka

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

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jastrzębie  
mgr Katarzyna Figarska

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>199 754,58</b>	<b>291 270,36</b>
	od jednostek powiązanych		291 270,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	199 754,58	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>199 754,58</b>	<b>291 270,36</b>
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	32 218,05	63 372,75
III	Usługi obce	7 868,25	79 358,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	132 772,55	118 553,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 076,63	29 985,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 819,10	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Sporządzono dnia 28 luty 2013 r.

St. Księgowy

Babulicka

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

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jastrzębiu  
mer Katarzyna Figarska

(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)

**Informacja dodatkowa**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu**  
**za 2012 rok**

Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu w 2012 roku prowadziła gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy zatwierdzony Zarządzeniem Nr 1/2012 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu z dnia 4 stycznia 2012 r.

Plan finansowy przedstawiał się następująco:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Jastrzębiu na kwotę **240 000,00 zł.**
- darowizna w kwocie **100,00 zł.**
- dochód własny, przychody z tytułu wpłat od czytelników za nie zwrócone w terminie materiały biblioteczne oraz usługi reprograficzne w kwocie **500,00 zł.**
- dotacja finansowa z fundacji Orange w kwocie **1 151,00 zł.**
- dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w Warszawie w kwocie **6 500,00 zł.**
- pomoc w kwocie **22 536,86 zł**, na podstawie umowy zawartej w dniu 25.09.2012 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów PROW na lata 2007-2013 z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację projektu „Świętojanki 2012”.
- pomoc w kwocie **23 107,00 zł**, na podstawie umowy zawartej w dniu 25.09.2012 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów objętego PROW na lata 2007-2013 z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację projektu „Dni Jastrzębia 2012”.

Ogółem plan przychodów GBP w Jastrzębiu wynosił 293 895,00 zł. Plan ten wykonano na kwotę 291 270,36 zł co stanowi 99,11 % planu. Niezrealizowaną dotację Organizatora w kwocie 2 624,50 zł zwrócono na konto Urzędu Gminy w dniu 28.12.2012 r. Odsetki z dodatniego konta w kwocie 2,19 zł przekazano na konto Urzędu Gminy.

Koszty działalności GBP w Jastrzębiu na 2012 r. to kwota **293 895,00 zł.**

Kwotę tą wydatkowano na:

- Zużycie materiałów i energii kwotę 63 372,75 zł. W ramach tego konta zakupiono: materiały biurowe, chemiczne, wyposażenie dla biblioteki i jej filii, regały, krzesła, szafki, urządzenia biurowe, nowe książki, nagrody na konkursy organizowane w bibliotece oraz opłacono prenumeratę czasopism .
- Usługi pozostałe, realizacja projektów kwotę 79 358,92 zł. W ramach tego konta opłacono usługi telekomunikacyjne i internetowe, usługi bankowe, agencję artystyczną, WC serwis, odnowiono domenę.
- Wynagrodzenia kwotę 118 553,07 zł. W ramach tego konta wypłacono wynagrodzenia osobowe dla pracowników Biblioteki.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia kwotę 29 985,62 zł . W ramach tego konta opłacono ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, odpis na ZFŚS, szkolenia oraz świadczenia pracownicze.

W trakcie roku z Urzędu Gminy w Jastrzębiu zaciągnięto:

- pożyczkę na podstawie umowy z dnia 20.06.2012 r. nr 41/2012 w kwocie **23 240,00 zł** na realizację projektu „Świętojanki 2012”.
- pożyczkę na podstawie umowy z dnia 27.08.2012 r. nr 59/2012 w kwocie **23 107,00 zł** na realizację projektu „Dni Jastrzębia 2012”.

GBP w Jastrzębiu w dniu 06.12.2012 r. dokonała zwrotu pożyczek zaciągniętych na realizację projektu „Świętojanki 2012” oraz projektu „Dni Jastrzębia 2012” na konto Urzędu Gminy przekazano kwotę 46 347,00 zł.

Ogółem koszty działalności GBP w Jastrzębiu na 2012 r. zaplanowano na kwotę 293 895,00 zł, plan ten wykonano w kwocie 291 270,36 zł co stanowi 99,11 % planu.

Szczegółowy obraz przychodów i kosztów stanowi **Tabela Nr 1 – Zestawienie tabelaryczne planu i wykonania przychodów i kosztów.**

W Bibliotece na dzień 31.12.2012 roku należności i zobowiązania w tym wymagalne, nie wystąpiły.

Szczegółowy obraz należności i zobowiązań stanowi **Tabela Nr 2** – Stan należności i zobowiązań.

Nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.

Wartość księgozbioru na 31.12.2012 r. wynosi : 129 087,26 zł.

Wartość pozostałych środków trwałych w używaniu wynosi: 131 610,70 zł.

Wartości niematerialne i prawne wynosi: 32 543,42 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi: 293 241,38 zł.

Wynik finansowy za 2012 r. wynosi „0”

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną (zasada podwójnego zapisu): księga główna (konta syntetyczne), księga pomocnicza (konta analityczne).

Do czerwca 2012 r. zatrudnienie w GBP Jastrzęb wynosiło 4 pełne etaty i ¼ etatu – umowa na zastępstwo. Od czerwca 2012 r. pracuje 4 osoby na pełnych etatach:

- dwie osoby w Bibliotece w Jastrzębiu
- jedna osoba w filii bibliotecznej w Woli Lipienieckiej Dużej
- jedna osoba w filii bibliotecznej w Gąsawach Rządowych.

St. Księgowy  
Barbara  
irka

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jastrzębiu  
mgr Katarzyna Figarska

Zestawienie tabelaryczne planu i wykonania przychodów i kosztów

NA DZIEŃ 31.12.2012

L p.	TREŚĆ	Plan wartości w zł	Wykonanie wartości w zł	Stopień wykonania w %
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody ogółem w tym:</b>	<b>293 895,00</b>	<b>291 270,36</b>	<b>99,11</b>
a)	Dotacja z Urzędu Gminy	240 000,00	237 375,50	98,91
b)	Dochody własne, darowizna	600,00	600,00	100,00
c)	Dotacja finansowa z fundacji Orange	1 151,00	1 151,00	100,00
d)	Dotacja z Biblioteki Narodowej	6 500,00	6 500,00	100,00
e)	Otrzymana pomoc z ARiMR realizacja małych projektów PROW	22 537,00 23 107,00	22 536,86 23 107,00	100,00 100,00
	Stan środków obrotowych na 31.12.12 r. w tym:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Należności	-	-	-
	Środki na r-ku bankowym	-	-	-
	Zobowiązania	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>293 895,00</b>	<b>291 270,36</b>	<b>99,11</b>
a)	remonty	-	-	-
b)	inwestycje	-	-	-
c)	wynagrodzenia	118 560,00	118 553,07	99,99
d)	poходne od wynagrodzeń	30 849,00	29 985,62	97,20
e)	zakup materiałów i wyposażenia	63 373,00	63 372,75	100,00
f)	zakup usług, realizacja projektów	81 113,00	79 358,92	97,84
g)	podatki i opłaty	-	-	-
h)	inne	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Stan środków obrotowych na dzień 31.12.12 r. w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Należności	-	-	-
	Środki na r-ku bankowym	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-
	Zobowiązania	-	-	-

St. Księgowy  
*Barbara Tarka*  
Barbara Tarka

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jastrzębiu  
*Katarzyna Figarska*  
mgr Katarzyna Figarska



**STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ  
NA DZIEŃ 31.12.2012 r.**

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w zł	
		Ogółem	Wymagalne
1.	<b>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM</b>	-	-
	w tym:		
	z tytułu dostaw i usług	-	-
	Inne	-	-
2.	<b>Zobowiązania ogółem</b>	-	-
	w tym:		
	wobec pracowników	-	-
	z tytułu dostaw i usług	-	-
	podatków i opłat	-	-
	pożyczki i kredyty	-	-
	inne	-	-

St. Księgowy  
*Barbara*  
Barbara Tarka

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jastrzębiu  
*Katarzyna*  
mgr Katarzyna Figańska