

ZARZĄDZENIE Nr 118/2013
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 12 kwietnia 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2012.**

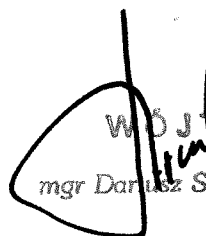
Na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2012, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
mgr Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 12 kwietnia 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2012.**

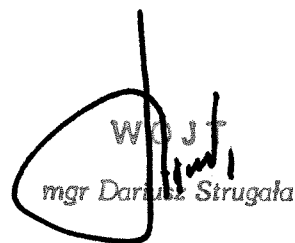
Gminna Biblioteka Publiczna w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


mgr Dariusz Strugała

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59
R:251475450 NIP 617-20-18-549

Jaraczewo, 26.03.2013 r.

L.dz. BPGJ-PW/10/2013

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 26. MAR. 2013

Nr 2518

zł.

F
26.03.2013

Urząd Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

GLÓWNY KSIEGOWY

mgr Luiza Kobylsko

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	88 725,89	96 497,65	A. Kapitał (fundusz) własny	76	89 888,38	76 527,78
I. Wartości niematerialne i prawne	02		20 067,48	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	106 314,87	89 888,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			(wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		20 067,48	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	88 725,89	76 430,17	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	88 725,89	76 430,17	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	84 455,94	73 558,40	VIII. Zysk (strata) netto	84	-16 426,49	-13 360,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	4 269,95	2 871,77	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
d) środki transportu	12			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	118,48	20 204,32
e) inne środki trwałe	13			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						

JARACZEWO, 28.02.2013

miejsowość, data

28.02.2013

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobylska

28.02.2013

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
data i podpis kierownika jednostki

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	1 280,97	234,45	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	118,48	136,84
I. Zapasy	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) inna	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	118,48	136,84
II. Należności krótkoterminowe	44		1,60	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	118,48	136,84
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	118,48	136,84
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50		1,60	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	119		
c) inne	55		1,60	i) inne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			3. Fundusze specjalne	121		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 280,97	232,85	IV. Rozliczenia międzyokresowe	122		20 067,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 280,97	232,85	1. Ujemna wartość firmy	123		
a) w jednostkach powiązanych	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124		20 067,48
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	125		20 067,48
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	126		
- udzielone pożyczki	62			Pasywa razem	127	90 006,86	96 732,10
- 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						
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 280,97	232,85				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 280,97	232,85				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	90 006,86	96 732,10				

JARACZEWO, 28.02.2013

miejscowość, data

28.02.2013
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28.02.2013
data i podpis kierownika jednostki

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO**

63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel (0-62) 740-80-83, 740-80-59
R 251475450. NIP 617-20-18-549
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	233 824,93	243 190,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	223 500,00	236 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10 324,93	7 190,09
B	Koszty działalności operacyjnej	250 311,24	256 616,33
I	Amortyzacja	16 928,32	12 295,72
II	Zużycie materiałów i energii	50 471,05	51 160,12
III	usługi obce	18 510,94	17 344,53
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	wynagrodzenia	133 479,45	142 279,98
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 281,57	31 415,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 639,91	2 120,12
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-16 486,31	-13 426,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	21,00	24,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	21,00	24,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-16 465,31	-13 402,24
G	Przychody finansowe	38,82	41,64
I	Odsetki	38,82	41,64
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-16 426,49	-13 360,60
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-16 426,49	-13 360,60
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-16 426,49	-13 360,60

Jaraczewo, 28.02.2013 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejsowość i data

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
Podpis kierownika jednostki
mgr Katarzyna Rosiek

GLÓWNY KSIĘDZ
ke do 06

mgr Luiza Kobylska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY JARACZEWO 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel. (0-62) 740-80-83, 740-80-59 R 251475450. NIP 617-20-18-549	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2012 roku	
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2012 – 31.12.2012
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym - Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 28.02.2013 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Podpis]
mgr Katarzyna Roszak

Informacje dodatkowe o kontach księgowych na dzień 31.12.2012 r.

Konto	Kwota zł	Opis
011	176.240,24	Budynek – 35.000,00 Piec co – 6.526,81 zestaw komputerowy -2.830,00 zestaw komputerowy – 1.515,02 zestaw komputerowy - 1.980,00 zestaw komputerowy IKONA -10.000,00 zestaw komputerowy Góra- 9.413,00 ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra – 108.975,41
013	54.438,27	Biblioteka Jaraczewo – 38.164,91 Filia Góra – 16.273,36
014	249.623,30	Biblioteka Jaraczewo -101.554,65+ 620,41 /audiobooki/ Oddział Dziecięcy – 78.640,12 Filia Góra – 68.808,12
020	28.926,70	Sowa - 3.543,00 Sowa – 3.546,00 Program kadrowo-płacowy AGA – 353,80 Program finansowo - księgowy PC BIZNES PRO – 1.416,42 Oprogramowanie Microsoft Office – 20.067,48
071	103.356,07	Umorzenie środków trwałych
072	309.374,79	Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych
131	232,85	Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2012
201	136,84	Remondis Sanitech Poznań- faktura nr 4105207299
231	1,60	nadpłata wynagrodzenia

Jaraczewo, dn. 28.02.2013 r.

 DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo


Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2012 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	143.975,41	-	-	143.975,41
3- Kotły i maszyny energetyczne	6.526,81	-	-	6.526,81
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	-	25.738,02
Razem	176.240,24	0	0	176.240,24

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	59.519,47	10.897,54	-	70.417,01	73.558,40
3- Kotły i maszyny energetyczne	3.198,16	456,88	-	3.655,04	2.871,77
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24.796,72	941,30	-	25.738,02	0.00
Razem	87.514,35	12.295,72		99.810,07	76.430,17

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	-	20.067,48	-	20.067,48
Ogółem	8.859,22	20.067,48	-	28.926,70

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	-	-	-	-	20.067,48
Razem	8.859,22	0	0	8.859,22	20.067,48

2. Stan na 31.12 .2012 r.:

- zbiory biblioteczne – 249.623,30 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 54.438,27 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2011 -16.426,49
5. Proponuje się stratę za rok 2012 w kwocie 13.360,60 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.
6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności oraz czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.
7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -232,85 zł.
9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:
-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2012 a zapłacone w 2013r.
10. Przychody BPG Jaraczewo to :
- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN
- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, dotacja - darowizna pieniężna/
- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/
11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.
12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2012 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	5,0 etatu
— pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
— pracownicy umysłowi	4,5 etatu

Dyrektor
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo
[Podpis]
 mgr Joanna Roszak

Jaraczewo, dn. 28.02.2013 r.