

Zarządzenie nr 44/2013  
Wójta Gminy Łąck  
z dnia 26.12.2013 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Łącku za 2012 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz § 16 statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku uchwalonego Uchwałą Rady Gminy Łąck Nr XXI/240/2006 z dnia 29 marca 2006 roku

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za rok 2012 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 roku,
  - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2012,
  - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdanie finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łąck  
  
Zbigniew Białecki

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK 2012**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**  
**W ŁĄCKU**

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2012 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00

Sporządzono dnia 25.03.2013 r.

Julia Skalska

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

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku  
*J. Foch*  
Joanna Foch

(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**

sporządzony za okres ..... 01.01.2012-31.12.2012 .....

(wariant porównawczy)

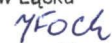
jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	83 709,42	84 458,13
	– od jednostek powiązanych	83 709,42	79 449,13
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 698,17	84 458,13
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	11,25	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	83 709,42	84 459,16
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	9 165,80	22 763,32
III	Usługi obce	4 112,95	4 057,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54 839,78	47 126,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 161,09	10 204,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 429,80	306,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	0,00	-1,03
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
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>	0,00	-1,03
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	1,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		1,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	0,00	0,00

Sporządzono dnia ..... 25-03-2013 .....

Julia Skalska

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

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku
  
Joanna Foch

(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

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

#### 2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres do 01.01.2012 do 31.12.2012

#### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości (zarządzenie Kierownika nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 r.). Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.



Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Institucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałyby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
  - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **113.235,94 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **113.235,94 zł**
  - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **43.659,37 zł**  
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **43.659,37 zł**
  - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **2.109,01 zł**  
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **2.109,01 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2012 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2012 r. wyniosły 84.459,16 zł. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 79.449,13 zł, co stanowiło 94,07% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 5.000,00 zł, co stanowiło 5,92% ogólnej wysokości przychodów. Przychody z działalności operacyjnej z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 9,00 zł, przychody finansowe z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym wyniosły 1,03 zł.

**Koszty** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2012 r wyniosły 84.459,16 zł. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 57.331,32 zł- 67,88% ogólnej wysokości kosztów.

Na zakup książek przeznaczono 14.627,95 zł, z czego 5.000,00 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 5,92% ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 8.135,37 zł, usługi obce pochłonęły 4,80% ogólnej wysokości wydatków i wyniosły 4.057,76 zł. Wydatki poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 306,76 zł i stanowiły 0,36% ogólnych wydatków.

5. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się kwotą 0,00 zł
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.



#### IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,9 etatów przeliczeniowych.  
Stan zatrudnienia na 31.12.2012 r. : 2 osoby  
( 1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba na pełny etat na czas określony)

Łąck, dn. 25-03-2013 r.

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku  
*M. Fech*  
Joanna Fech

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Łącku  
09-520 Łąck, ul. Kolejowa 5  
tel. 024-384-14-23  
Regon 000961840, NIP 7742910764