

**ZARZĄDZENIE NR 20/A/2013**  
**WÓJTA GMINY ŚWIERCZE**

z dnia 2 maja 2013 r.

**w sprawie przyjęcia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Świerczach**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) i art.9, art. 27, art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012 r., poz. 406) oraz art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. poz. 613.), **Wójt Gminy Świercze zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić przedłożone sprawozdanie finansowe za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Świerczach obejmujące:

- bilans,
- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki, w brzmieniu załączników nr 1, 2, 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Świercze

**Adam Misiewicz**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 20/A/2013

Wójta Gminy Świercze

z dnia 2 maja 2013 r.

**Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3873,58	2681,71	A Kapitał (fundusz) własny	31 891,87	2 931,95
I Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał ( fundusz) postawowy	25031,31	31891,87
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		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3873,58	2681,71	VI. Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3873,58	2681,71	VII. Zysk ( strata) z lat ubiegłych		
a) grunty					
b) budynki, lokale i obiekty					
c) urządzenia techniczne i maszyny	3873,58	2681,71	VIII. Zysk ( strata) netto	6 860,56	-28 959,92
d) środki transportu			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2100,62
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa			II. Zobowiązania długoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			d) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	72,86	2100,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego			1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B. Aktywa obrotowe			- do 12 miesięcy		
I. Zapasy			- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			b) inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy			c) inne zobowiązania finansowe		
II. Należności krótkoterminowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Należności od jednostek powiązanych			- do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g) z tytułu podatków i ceł		2009,62
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) dochodzone na drodze sądowej			i) inne		
III. Inwestycje krótkoterminowe	28091,15	2350,86	3. Fundusze specjalne	72,86	91,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28091,15	2350,86	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
a) w jednostkach powiązanych			1. Ujemna wartość firmy		
- udziały lub akcje			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe		
- 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					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
<b>Suma aktywów</b>	<b>31964,73</b>	<b>5032,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>31964,73</b>	<b>5032,57</b>

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 20/A/2013

Wójta Gminy Świercze

z dnia 2 maja 2013 r.

**Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 ( wariant porównawczy)**

LP.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>161885,63</b>	<b>156108,76</b>
	dotacja podmiotowa od organizatora		149990,38
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		100,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6017,93
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>155 025,07</b>	<b>220 665,45</b>
I.	Amortyzacja	99,32	36 188,85
II.	Zużycie materiałów i energii	19 072,43	25 841,08
III.	Usługi obce	3 086,88	5 023,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	109 656,53	124 156,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 395,79	28 140,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	714,12	1 315,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-64 556,69</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>35 446,98</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		35 446,98
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-29 109,71</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>		<b>149,79</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki, w tym:		149,79
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		

H.	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-28 959,92</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-28 959,92</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-28 959,92</b>

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 20/A/2013

Wójta Gminy Świercze

z dnia 2 maja 2013 r.

**Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2012 - 31.12.2012**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>I.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny na początek okresu ( BO)</b>	<b>35 371,15</b>	<b>-3 928,61</b>
	zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny na początek okresu ( BO), po korektach</b>	<b>28 510,59</b>	<b>25 031,31</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>28 510,59</b>	<b>25 031,31</b>
1.1.	Zmiany kapitału ( funduszu) podstawowego	-3 479,28	6 860,56
a)	zwiększenie ( z tytułu)	3 972,90	6 860,56
	nieodpłatnie otrzymane środki własne	3 972,90	6 860,56
b)	zmniejszenie ( z tytułu)	-7 452,18	0,00
	strata	-7 452,18	
1.2.	Kapitał ( fundusz) podstawowy na koniec okresu		
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a)	zwiększenie z tytułu)		
b)	zmniejszenie ( z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały ( akcje) własne na początek okresu</b>		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały ( akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	zmiany kapitału ( funduszu) zapasowego)		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
b)	zmniejszenie ( z tytułu)		
4.2.	Stan kapitału ( funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) z aktualizacji wyceny n apoczątek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału ( funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
b)	zmniejszenie ( z tytułu)		
5.2.	Kapitał ( fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku		
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		

	b) zmniejszenie ( z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>7.</b>	<b>Zysk ( strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie ( z tytułu)		
	b) zmniejszenie ( z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	zwiększenie ( z tytułu)		
	zmniejszenie ( z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk ( strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>6 860,56</b>	<b>-28 959,92</b>
	a) zysk netto	6 860,56	
	b) strata netto		-28 959,92
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 031,31</b>	<b>31 891,87</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty)</b>	<b>31 891,87</b>	<b>2 931,95</b>