

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu

Unisław, ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP: 875 15 01 729

Regon: 340004990

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 03.12.2004 w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Unisławiu.
GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez organizatora, pod nr 2, dnia 03.12.2004 r. i posiada osobowość prawną.
Struktura organizacyjna GBP obejmuje filię w Kokocku.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje organizator – Wójt Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności GBP jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów informacyjnych dokumentujących dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy gminy Unisław.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2009 r. do 31.12.2009 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Z dniem 1 lipca 2009 roku GBP została wydzielona z budżetu Gminy Unisław i prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę

Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans (wersja uproszczona),
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacje dodatkowe (wersja uproszczona)

7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane są one z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne dokonywane są, z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
9. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
11. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr *Dorota Świątkowska*
Świątkowska Dorota

Kierownik
K I E R O W N I C A
Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta Andrzejewska
Elżbieta Andrzejewska
mgr Elżbieta Andrzejewska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Biblioteka osiągnęła zerowy wynik finansowy.
4. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych.
5. Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Unisławiu w roku 2009 były zatrudnione 4 osoby – łącznie 2,7 etatu, tj. 1 etat kierownika, 1½ etatu bibliotekarzy (bibliotekarz w filii w Kokocku ½ etatu), ¼ etatu księgowego. Od miesiąca października zmniejszono wymiar etatu księgowego do 1/5.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny

sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2009 r.

Pozycje i objaśnienia nie omówione, a przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w okresie 1.07.2009-31.12.2009 r. w bibliotece nie wystąpiły.

Załączniki:

- Tabele od 1 do 2

Unisław, 31 marca 2009 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główny Księgowy
[Signature]
Spiszkowska Dorota
mgr Dorota Spiszkowska

K I E R O W N I K
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu
[Signature]
Januszewska Elżbieta
mgr Elżbieta Januszewska

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-01-729

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	1.07.2009-31.12.2009	
		wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	65.678,90	96,3
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	2.541,00	3,7
	Razem	68.219,90	100,00

Księgowa
GŁÓWNY KSIĘGOWA
[Signature]
Śniakowska Dorota
mgr Dorota Śniakowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu
[Signature]
Kierownik
Kuczyńska-Żądzińska
Elżbieta

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu
 ul. Parkowa 22
 86-260 Unisław
 NIP 875-15-01-729

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	
1	Amortyzacja:	8.623,70
	- Zbiory biblioteczne	6.866,90
	- Program komputerowy	1.756,80
2	Zużycie materiałów:	1.929,67
	- materiały biurowe	508,82
	- prenumerata	443,88
	- pozostałe materiały	976,97
3	Zużycie energii	1.052,09
4	Usługi telekomunikacyjne	1.436,13
	w tym opłaty za Internet	579,50
5	Usługi obce:	1.147,65
	- wywóz śmieci	555,54
	- prowizje bankowe	256,00
		336,11
6	Wynagrodzenia	44.961,00
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	8.938,66
	- ubezpieczenia społeczne	6.829,60
	- Fundusz Pracy	1.101,56
	- ZFŚS	770,00
	- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	237,50
9	Podróże służbowe	131,00
10	Pozostałe koszty	0,00
Razem		68.219,90

Główna Księgowa
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
Śpiąkowska Dorota
 mgr Dorota Śpiąkowska

KIEROWNI
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Unisławiu
Elżbieta
 mgr Elżbieta Szczęśliwska

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław

NIP: 875-15-01-729
Regon: 340004990

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES 01.07.2009 DO 31.12.2009

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	-	68.219,90
I. Amortyzacja		8.623,70
II. Zużycie materiałów i energii		2.981,76
III. Usługi obce		2.583,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia		44.961,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8.938,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		131,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	68.219,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		68.219,90
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	0,00
G. Przychody finansowe	-	0,00
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		
H. Koszty finansowe	-	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	0,00
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)	-	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-	0,00
L. Podatek dochodowy	-	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-	0,00

Unisław
(miejsowość)

31.03.2009 r.
(data)

Śpiąkowska Dorota
(sporządził)
GŁÓWNA KASJERKA
mgr Dorota Śpiąkowska

K I E R O W N I K
Gendzińska Elżbieta
(kierownik jednostki) i u
mgr Elżbieta Gendzińska

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu

na dzień 31.12.2009r

ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
(nazwa jednostki)

Bilans uproszczony

REGON: 340004990
(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa		Stan na	
		1.07.2009	31.12.2009		0,00	0,00	początek roku	koniec roku
I	2			I				
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki			
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Fundusz z aktualizacji wyceny			
III	Należności długoterminowe			III	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
IV	Investycje długoterminowe			IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)			
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)			
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
II	Należności krótkoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
III	Investycje krótkoterminowe			I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek			
I	Środki pieniężne			II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne			
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Kredyty i pożyczki			
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne zobowiązania			
	Suma bilansowa	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne			
				III	Rezerwy na zobowiązania			
				IV	Rozliczenia międzyokresowe			
					Suma bilansowa	0,00	0,00	0,00

Unisław, 31.03.2009 r.

miejsce i data sporządzenia

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sporządził
mgr Dorota Spiątkowska

Jendrzejewska Elżbieta
kierownik jednostki

K I E R O W N I K
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu

mgr Elżbieta Jendrzejewska