

Gminna Biblioteka Publiczna
w Unistawiu
86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22
tel. 056/68 66 169
NIP: 875-15-01-729; Regon: 340004990

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UNISŁAWIU ZA ROK 2010

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu, zwana w dalszej części GBP, została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Nr V/47/04 z dnia 03 grudnia 2004 r. GBP jest samorządową instytucją kultury, jej organizatorem jest Rada Gminy Unisław. GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Nadzór na GBP sprawuje Wójt Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajanie 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 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r.
7. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej
8. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.
9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z ww. przepisami :

-rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

-zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych proporcjonalnie na koniec roku obrotowego. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym..

Unisław, dn. 28 lutego 2011 r

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

BILANS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans (uproszczony)		
Gminna Biblioteka Publiczna w Unistawiu 86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22 tel. 056/68 66 169 NIP: 875-15-01-729; Regon: 340004990	sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r. w walucie PLN		
	AKTYWA	PASYWA	Stan na 31.12.2010
Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A. Aktywa trwałe	0,00	A. Fundusze	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
III. Należności długoterminowe		III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
IV. Inwestycje długoterminowe		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
B. Aktywa obrotowe	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
I. Zapasy		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
II. Należności krótkoterminowe		VIII. Zysk (strata) netto	
III. Inwestycje krótkoterminowe		IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00
Suma aktywów (A+B)	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	
		II. Zobowiązania długoterminowe	
		III. Zobowiązania krótkoterminowe	
		IV. Rozliczenia międzyokresowe	
		Suma pasywów (A+B)	0,00

Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej placówki

GŁÓWA KSIĘGOWA

mgr Dorota Spiałkowska
(główny księgowy)

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

mgr Elżbieta Kujawa
(kierownik jednostki)

28-02-2011

(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat
jednostki

(wariant porównawczy)

Gminna Biblioteka Publiczna
w Unisławiu
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 056/68 66 169
NIP: 875-15-01-729; Regon: 340004990

sporządzony

na dzień 31 grudnia 2010r

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego (01.07. - 31.12.2009 r.)	Stan na koniec roku bieżącego (01.01.-31.12.2010 r.)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe,		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie — wartość dodatnia,		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	68 219,90	137 408,40
I. Amortyzacja	8 623,70	8 994,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 981,76	6 276,33
III. Usługi obce	2 583,78	4 480,18
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	44 961,00	96 544,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla	8 938,66	20 620,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131,00	493,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
X. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	68 219,90	137 408,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	68 219,90	136 994,00
III. Inne przychody operacyjne		414,40
E. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Śpiąkowska
(główny księgowy)

2011-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Unisławiu

mgr Elżbieta Jendrzejewska

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.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Biblioteka osiągnęła zerowy wynik finansowy.
4. Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych.
5. Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Biblioteka na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia Załącznik nr 1.
3. Biblioteka nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
5. Biblioteka jest zobligowana do sporządzenia zestawienia zmian w funduszu jednostki – Załącznik nr 2.

III.

1. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Unisławiu w roku 2010 były zatrudnione 4 osoby – łącznie 2,7 etatu, tj. 1 etat kierownika, 1½ etatu bibliotekarzy (bibliotekarz w filii w Kokocku ½ etatu), 1/5 etatu księgowego.

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 Bibliotekę.

VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Biblioteki.

Gminna Biblioteka Publiczna w Unisławiu nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w bibliotece w okresie 1.01.2010 - 31.12.2010 r.

Załączniki:

1. Tabela nr 1 – Struktura przychodów netto
2. Tabela nr 2 – Zmiany w stanie Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu

Unisław, 28 luty 2010 r.

Główna księgowa

Śpiąkowska Dorota
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Śpiąkowska

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

Jendrzejevska Elzbieta
mgr Elzbieta Jendrzejevska

Tabela nr 1 Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2010 – 31.12.2010	
		wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	135.000,00	98,25 %
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	1.994,00	1,45 %
3	Pozostałe przychody z działalności	414,40	0,30 %
	Razem	137.408,40	100,00

Główna księgowa
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Śpiąkowska Dorota
mgr Dorota Śpiąkowska

Kierownik
Jendrzejewska Elżbieta

Tabela nr 2 Zmiany w stanie Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu

L.p.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00
2	Zwiększenia	0,00
2.1.	wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2.	dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3.	zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4.	inne zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
3.1	wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2.	straty bilansowe	0,00
3.3.	finansowanie inwestycji	0,00
3.4.	inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	0,00

Główna księgowa
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Śpiakowska Dorota
 mgr Dorota Śpiakowska

Kierownik
 Jendrzejewska Elżbieta