

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu

Unisław, ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP: 875-15-01-729

Regon: 34 000 49 90

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 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 3 grudnia 2004 w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej w Unisławiu.  
Siedziba GBP znajduje się w Unisławiu przy ulicy Parkowej 22. GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2 w dniu 3.12.2004 i posiada osobowość prawną.
2. Nadzór nad działalnością sprawuje organizator – Rada Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu 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. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu określoną zarządzeniem nr 1/2011 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej z dnia 3 stycznia 2011 r. Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
  - bilans (wersja uproszczona),
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - informacja dodatkowa (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 z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych o prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich 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
9. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
10. 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.
11. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny Księgowy

**KLÓWNA I BIEGOWA**  
mgr Karola Myszak

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Unisławiu

Elżbieta Jendrzejewska  
Dyrektor

## 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 nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 230,73 zł (faktura za sprzedaż energii elektrycznej)
4. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
5. W okresie sprawozdawczym instytucja kultury uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości **230,73 zł**.
6. Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi **0,00 zł**

### II.

1. Gminna Biblioteka Publiczna na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Odsetki bankowe (uzyskane) w wysokości 113,56 zł w całości przeznaczono na cele statutowe instytucji kultury.
4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2011 r. wynosił 0,00 zł
5. GBP nie aktualizował wartości aktywów trwałych i obrotowych.
6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### IV.

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

### V.

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

### VI.

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 jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2011r., 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 01.01.2011 r.- 31.12.2011 r.

Załączniki:

1. Struktura przychodów netto – tabela nr 1
2. Zmiany w Funduszu instytucji kultury – tabela nr 2
3. Bilans uproszczony
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Unisław, 15 marca 2012 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**mgr Kamila Myszak**

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Unisławiu

**Elżbieta Jendrzejewska**

**Tabela 1. Struktura przychodów netto Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu w okresie 01.01.2011 – 31.12.2011 r.**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	159.996,26	97,24%
2.	Pozostałe przychody, w tym:	4.419,82	2,70%
2.1.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	3.600,00	
2.2.	Dotacja z Fundacji Orange	469,82	
2.3.	Przychody ze sprzedaży usług (usługi reprograficzne, opłaty za zagubione okładki)	350,00	
2.4.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	113,56	0,06%
	<b>Razem</b>	<b>164.529,64</b>	<b>100%</b>

**Tabela 2. Zmiany w stanie Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Unisławiu w 2011 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	0,00
2.	<b>Zwiększenia</b>	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 kultury	0,00
2.4.	Inne zwiększenia	0,00
3.	<b>Zmniejszenia</b>	0,00
3.1.	Wartość aktywów otrzymanych 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.	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	0,00

**GLÓWNA SIĘDOWA**  
mgr Kamila Myszak

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Unisławiu  
Elżbieta Jendrzejewska

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Unistawiu  
86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22  
16-066 68 66 169  
(pieczęć i podpis)  
NIP: 893-13-01-1729; Regon: 340004990

**Bilans**  
**sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku**  
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	-230,73
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto		-230,73
III. Inwestycje krótkoterminowe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	230,73
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe		230,73
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Aktywa razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono ..... dnia **16.09.12** ..... **GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Główny Księgowy **Kamila Myszak**

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Dyrektor w Unistawiu  
*Elżbieta Jendryżajska*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Główna Biblioteka Publiczna w Unisławiu ul. Parkowa 22 tel. 056 68 66 169 Numer identyfikacyjny REGON NIP: 875-15-01-779 REGON: 540004990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.	Adresat	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2010	Stan na koniec roku bieżącego 2011
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		137.408,40	164.760,37
I. Amortyzacja		8.994,00	
II. Zużycie materiałów i energii		6.276,33	28.253,85
III. Usługi obce		4.480,18	3.666,85
IV. Podatki i opłaty		0	260,00
V. Wynagrodzenia		96.544,19	110.175,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20.620,63	21.897,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		493,07	507,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-137.408,40	-164.760,37
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		137.408,40	164.416,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		136.994,00	163.596,26
III. Inne przychody operacyjne		414,40	819,82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		0,00	-344,29
<b>G. Przychody finansowe</b>		0,00	113,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			113,56
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		0,00	-230,73

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	0,00	-230,73
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-230,73

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*K*  
mgr Kamila Myszak

2012-03-16

**KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Unisławiu**

*EJ*  
Elżbieta Jendrzejewska