

Zarządzenie Nr 27 /10
Wójta Gminy Kwidzyn
z dnia 19 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2009

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 z późn.zm.) oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz.1223, z późn. zmianami), po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2009,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2009, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Zysk instytucji kultury w wysokości 1 452,14 zł przeznacza się w całości na fundusz jednostki.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA
Ewa Nowogrodzka

RADCA PRAWNY

Jan Burdyba
Tn 479

SEKRETARZ GMINY

Anna Burdyńska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

Wpłynęło do Urzędu Gminy w Kwidzynie
Kancelaria Ogólna, dnia 2010-03-31
Ilość zał.
L.dz. 1568 podpis [podpis]
Ref. p. Baginśka
Znak sprawy

adres do korespondencji

ul. Grudziądzka 30

82-500 Kwidzyn

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

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. 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.

7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
13. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Margareta
Iwona Wasążnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
mgr Małgorzata Lasota

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 1.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk wykazany w bilansie roku 2009 jednostka proponuje przeznaczyć na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
5. Instytucja kultury wykazuje na koniec roku 2009 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 146,40 zł. wobec firmy „KALINA” Usługi BHP Kalina Bednarz, ul. Grunwaldzka 12/3, 82-500 Kwidzyn, NIP 581-104-08-75
Kwota: 146,40 zł., FV nr 00370/2009 z dnia 28-12-2009 r.
Termin płatności w/w faktury przypada na rok 2010.
6. Instytucja dokonała korekty deklaracji ZUS dotyczącej składki na ubezpieczenie wypadkowe (zastosowanie ryczałtowanej stopy składki opłacanej przez najmniejszych płatników tj. zgłaszających do ubezpieczenia wypadkowego nie więcej niż dziewięć osób) od roku 2003 do 2009.
7. Instytucja kultury nie wykazuje na koniec roku 2009 należności.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od Organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 3.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2009 było 6,75 etatu (w tym 1/4 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym), tj. 1 etat dyrektora, 1/4 etatu dyrektora (urlop bezpłatny na okres do 2010 r.), 1/2 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat.

Osoby prowadzące punkty biblioteczne zatrudnione są na umowę zlecenie.

Opracowanie książek i prowadzenie dokumentacji zbiorów prowadzone jest we własnym zakresie.

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.

Załączniki:

- Tabele nr 1, 2 i 3.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wawona Waszchnik
Wawona Waszchnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Tabela nr 2. Struktura przychodów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008 r.		2009 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	417 000,00	96,88	475 000,00	98,95
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	10 857,00	2,52	2 937,00	0,61
3	Przychody finansowe	2 484,67	0,58	2 027,70	0,42
4	Przychody pozostałe	66,00	0,02	70,00	0,01
	Razem	430 407,67	100	480 034,70	100

Tabela nr 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008 r.		2009 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	2 518,66	0,58	543,00	0,11
2	Zużycie materiałów	82 922,34	19,09	95 044,31	19,83
3	Zużycie energii	22 302,61	5,14	27 212,86	5,68
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	9 650,80	2,22	9 684,63	2,02
5	Usługi obce	62 423,89	14,37	80 090,90	16,71
6	Wynagrodzenia	215 432,08	49,60	221 749,25	46,27
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 030,34	8,76	44 411,28	9,27
8	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Podróże służbowe	356,44	0,08	209,15	0,04
10	Pozostałe koszty	666,36	0,15	280,18	0,06
	Razem	434 303,52	100	479 225,56	100

Biblioteka Publiczna
Gminy Kwidzyn
 82-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30
 NIP 581-18-09-459
 tel. wypożyczalnia (055) 279 33 22
 dyrektor (055) 279 33 14

Rachunek zysków i strat
 (wariant porównawczy)

REGON 192893457
 nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rachunek zysków i strat	za bieżący rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	434 303,52	479 125,56
I	Amortyzacja	2 518,66	543,00
II	Zużycie materiałów i energii	105 224,95	122 157,17
III	Usługi obce	72 074,69	89 775,53
IV	Podatki i opłaty	0,00	
V	Wynagrodzenia	215 432,08	221 749,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 030,34	44 411,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 022,80	489,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-434 303,52	-479 125,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	430 095,00	478 550,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	430 029,00	475 000,00
III	Inne przychody operacyjne	66,00	3 550,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 208,52	-575,56
G	Przychody finansowe	2 848,67	2 027,70
I	Odsetki	2 848,67	2 027,70
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 359,85	1 452,14
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1 359,85	1 452,14
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1 359,85	1 452,14

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wasznicz
Iwona Wasznicz

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn

Małgorzata Lasota
mgr Małgorzata Lasota

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2009 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
A. Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)		543,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		763,04	1 672,18
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		2 122,89	220,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		543,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)		543,00	0,00	VI Zysk (strata) netto		-1 359,85	1 452,14
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		0,00	146,40
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)		220,04	1 818,58	d) inne			
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0,00	146,40
1. Materiały				1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	146,40
2. Półprodukty i produkty w toku				a) Kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				b) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	146,40
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zobowiązania wekslowe			
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne				g) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		220,04	1 818,58	2. fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		220,04	1 818,58	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		220,04	1 818,58	* krótkoterminowe			
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		763,04	1 818,58	Suma pasywów		763,04	1 818,58

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Waszchnik

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
mgr Małgorzata Lasota