

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezle

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

adres do korespondencji

ul. Grudziądzka 30

82-500 Kwidzyn

Biuro Gminy w Kwidzynie	
Kancelaria Główna, dnia	2012-03-27
ilosc zał.	
Licz. 2180	podpis
Ref. p. S. Karbownik	
Znak sprawy	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja 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 czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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
Masęrnik
Irmina Masęrnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
mgr Małgorzata Lasota

REGON 192893457

nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2010 r.	31.12.2011 r.		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	4 841,07	A. Kapitał (fundusz) własny	446,26	8 285,69
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 672,18	446,26
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			IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 841,07	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	4 841,07	VI Zysk (strata) netto	-1 225,92	7 839,43
a) grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 089,28	375,11
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		4 841,07	* długoterminowe		
			* krótkoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			* 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		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1 535,54	3 819,73	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne		
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 089,28	375,11
2. Półprodukty i produkty w toku			1. Wobec pozostałych jednostek	1 089,28	375,11
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki		
			b) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			c) zobowiązania z tytułu dostaw:	1 089,28	375,11
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 weksłowe		
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)	1 535,54	3 819,73	2. fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 535,54	3 819,73	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 535,54	3 819,73	* długoterminowe		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			* krótkoterminowe		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 535,54	8 660,80	Suma pasywów	1 535,54	8 660,80

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marek
Twona Winiarska

Kwidzyn, 28 lutego 2012 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn
Marek
 mgr Małgorzata Lasota

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

REGON 192893457
nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za bieżący rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
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	485 578,28	495 098,34
I	Amortyzacja	0,00	8 603,74
II	Zużycie materiałów i energii	135 168,41	118 741,57
III	Usługi obce	71 120,30	65 340,99
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	236 161,56	258 255,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 871,86	43 302,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 256,15	853,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-485 578,28	-495 098,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	481 907,24	500 274,25
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	470 000,00	482 500,00
III	Inne przychody operacyjne	11 907,24	17 774,25
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	-3 671,04	5 175,91
G	Przychody finansowe	2 445,12	2 663,52
I	Odsetki	2 445,12	2 663,52
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 225,92	7 839,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1 225,92	7 839,43
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1 225,92	7 839,43

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdziła:

GLÓWNY KASJEROWY
Margaryta
Iwona Maszczyk

Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Margaryta
mgr Małgorzata Lasota

c.d. Tabela 1.

Zestaw komputerowy w Korzeniewie	Zestaw komputerowy w Marezie	Zestaw komputerowy w Marezie (drugie stanowisko dotacja inwestycyjna Organizatora 3.620,00)	Stanowiska komputerowe (Szt.) w Korzeniewie (dotacja inwestycyjna Ministerstwa Kultury 25.200,00)	Zestaw komputerowy nr 1 (dotacja Organizatora rok 2011)	Zestaw komputerowy nr 2 (dotacja Organizatora rok 2011)	Razem środki trwałe
10	11	12	13	14	15	16
5 253,00	3 843,00	3 620,00	28 000,01	-	-	70 631,01
-	-	-	-	3 798,90	3 648,91	7 447,81
-	-	-	-	3 798,90	3 648,91	7 447,81
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
5 253,00	3 843,00	3 620,00	28 000,01	3 798,90	3 648,91	70 631,01
5 253,00	3 843,00	3 620,00	28 000,01	1 329,62	1 277,12	70 631,01
-	-	-	-	-	-	2 606,74
-	-	-	-	-	-	-
5 253,00	3 843,00	3 620,00	28 000,01	1 329,62	1 277,12	73 237,75
0,00	0,00	0,00	0,00	2 469,28	2 371,79	4 841,07

Tabela 2. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 r.		2011 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	470 000,00	97,04	482 500,00	95,94
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	2 700,00	0,56	3 800,00	0,76
3	Przychody finansowe	2 445,12	0,50	2 663,52	0,53
4	Przychody Fundacja ORANGE	5 273,94	1,09	6 215,99	1,23
5	Dotacja Fundacja Filantropijna	3 500,00	0,72	0,00	0,00
6	Przychody pozostałe	433,30	0,09	310,45	0,06
7	Dotacja na zakup środków trwałych	0,00	0,00	7 447,81	1,48
Razem		484 352,36	100	502 937,77	100

Tabela 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 r.		2011 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	0,00	0,00	8 603,74	1,74
2	Zużycie materiałów	108 474,74	22,34	92 885,48	18,76
3	Zużycie energii	26 693,67	5,50	25 856,09	5,22
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	11 472,55	2,36	12 254,29	2,48
5	Usługi obce	59 647,75	12,28	53 086,70	10,72
6	Wynagrodzenia	236 161,56	48,64	258 152,27	52,14
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 871,86	8,62	43 406,18	8,77
8	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Podróże służbowe	581,53	0,12	611,10	0,12
10	Pozostałe koszty	674,62	0,14	242,49	0,05
Razem		485 578,28	100	495 098,34	100

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.) 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 2011 w wysokości 7.839,43 zł jednostka proponuje przeznaczyć w całości na zwiększenie funduszu jednostki.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.

Instytucja kultury wykazuje na koniec roku 2011 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 375,11 zł - zobowiązania z tytułu dostaw (uregulowane na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania).

5. Instytucja kultury nie wykazuje na koniec roku 2011 należności krótkoterminowych.

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.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2011 to 6,75 etatu (w tym 0,25 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym), tj. 1 etat dyrektora, 0,25 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2014 r.), 0,50 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.

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

VI.

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

VII.

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 od 1 do 3

Sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY
Małgorzata Lasota
Kulowa Włoszczba

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Małgorzata Lasota
mgr Małgorzata Lasota