

Zarządzenie Nr 25/10
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 7 maja 2010 roku.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2009 rok.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 152, poz.1223 z 2009r. ze zmianami) oraz § 5 pkt 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach

Wójt Gminy Pszczółki
zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2009 rok, które stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicach gminnych.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 25/10
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 7.05.2010

Nazwa i adres jednostki			sprawozdawczej			BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2009	Adresat Urząd Gminy w Pszczółkach				
Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach ul. Dworcowa 4 83-032 Pszczółki							Wysłać bez pisma przewodniego				
Numer identyfikacyjny			REGON								
593-23-09-299			.000970709								
AKTYWA		Stan na początek roku		Stan na koniec roku		PASYWA		Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		- zł		- zł		A. Fundusz		693,37 zł		263,49 zł	
I. Wartości niematerialne i prawne		- zł		- zł		I. Fundusz jednostki		- zł		- zł	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		- zł		- zł		II. Wynik Finansowy netto		693,37 zł		263,49 zł	
1. Środki trwałe		- zł		- zł		1.1. Zysk netto (+)		693,37 zł		263,49 zł	
1.1. Grunty		- zł		- zł		1.2. Strata netto (-)		- zł		- zł	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		- zł		- zł		III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		- zł		- zł	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		- zł		- zł		IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		- zł		- zł	
1.4. Zbiory biblioteczne		- zł		- zł		V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		- zł		- zł	
1.5. Inne środki trwałe		- zł		- zł		VI. Inne		- zł		- zł	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		- zł		- zł		B. Fundusze celowe		- zł		- zł	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		- zł		- zł		1.1. Zakładowy FŚS		- zł		- zł	
III. Należności długoterminowe		- zł		- zł		1.2.		- zł		- zł	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		- zł		- zł		C. Zobowiązania długoterminowe		- zł		- zł	
1.1. Akcje i udziały		- zł		- zł		D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		61,20 zł		73,04 zł	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		- zł		- zł		I. Zobowiązania krótkoterminowe		- zł		- zł	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		- zł		- zł		1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		- zł		- zł	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		- zł		- zł		1.2. Zobowiązania wobec budżetów		- zł		- zł	

B. Aktywa obrotowe	754,57 zł	336,53 zł	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł
I. Zapasy	- zł	- zł	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł
1.1. Materiały	- zł	- zł	1.5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
1.2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
1.3. Produkty gotowe	- zł	- zł	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
1.4. Towary	- zł	- zł	1.8. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł	II. Fundusze specjalne	61,20 zł	73,04 zł
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61,20 zł	73,04 zł
1.2. Należności od budżetów	- zł	- zł	1.2. Inne Fundusze	- zł	- zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1.4. Pozostałe należności	- zł	- zł	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
III. Środki pieniężne	754,57 zł	336,53 zł	F. Inne pasywa	- zł	- zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	754,57 zł	336,53 zł		- zł	- zł
1.3. Inne środki pieniężne	- zł	- zł		- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	- zł	- zł		- zł	- zł
V. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł		- zł	- zł
C. Inne aktywa	- zł	- zł		- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	754,57 zł	336,53 zł	SUMA PASYWÓW	754,57 zł	336,53 zł

A. Objasnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenia księgozbioru i pozostałych środków trwałych
4. Umorzenia środków trwałych

4 934,90 zł

277 491,70 zł

6 562,38 zł

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik Jednostki

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W PSZCZÓŁKACH** Rachunek wyników sporządzony

Nazwa jednostki
NIP:593-23-09-299

sporządzony na dzień 31.12.2009

Numer statystyczny

Regon: 000970709

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2008	2009
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	192 707,10 zł	196 000,90 zł
I. Składki brutto określone statutem	- zł	- zł
II. Inne przychody określone statutem	192 707,10 zł	196 000,90 zł
B. Koszty realizacji zadań statutowych	- zł	- zł
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna - A-B)	192 707,10 zł	196 000,90 zł
D. Koszty administracyjne :	192 884,46 zł	196 680,20 zł
1. Zużycie materiałów i energii	37 340,31 zł	35 478,14 zł
2. Usługi obce	29 370,80 zł	34 181,84 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	- zł
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 334,70 zł	124 229,76 zł
5. Ubezpieczenia majątku i inne opłaty	- zł	1 625,60 zł
6. Pozostałe	1 838,65 zł	1 164,86 zł
E. Pozostałe przychody (niewymienione w pozycjach A i B)	- zł	693,37 zł
F. Pozostałe koszty-zwrot niewykorzystanych dotacji z roku ubiegłego	- zł	80,47 zł
G. Przychody finansowe	870,73 zł	329,89 zł
H. Koszty finansowe	- zł	- zł
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna - C-D+E-F+G-H)	693,37 zł	263,49 zł
J. Zyski i straty nadzwyczajne	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	- zł	- zł
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	693,37 zł	263,49 zł
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- zł	- zł
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	693,37 zł	263,49 zł

Sporządzono dnia

BILANS NA DZIEŃ

31.12.2009

.....
Pieczęć Jednostki Sprawozdawczej

	KONTO	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
0.11	środki trwałe	6 562,38 zł		6 562,38 zł	
0.13	pozostałe środki trwałe	26 566,68 zł		30 750,87 zł	
0.14	zbiory biblioteczne	235 371,68 zł		246 740,83 zł	
0.20	wartości niematerialne i prawne	4 934,90 zł		4 934,90 zł	
0.71	umorzenie środków trwałych		6 562,38 zł		6 562,38 zł
0.72	umorzenie zbiorów bibliotecznych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych		266 873,26 zł		282 426,60 zł
131	rachunek bieżący	693,37 zł		263,49 zł	
133	zakładowy FŚS	61,20 zł		73,04 zł	
202	dostawcy			- zł	- zł
226	U.S.-rozrachunki				
227	ZUS-rozrachunki			- zł	- zł
231	rozrachunki z tyt.wynagrodzeń			- zł	- zł
234	rozrachunki z pracownikami				
761	pokrycie amortyzacji				
801	fundusz zasadniczy		- zł		- zł
850	fundusz socjalny		61,20 zł		73,04 zł
860	wynik finansowy		693,37 zł		263,49 zł
	R a z e m	274 190,21 zł	274 190,21 zł	289 325,51 zł	289 325,51 zł

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
6 562,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	6 562,38 zł

2.2 KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2008 rok	2009 rok
1. Zużycie materiałów i energii	37 340,31 zł	35 478,14 zł
-zakup oprogramowania	4 934,90 zł	- zł
-materiały biurowe	7 253,02 zł	9 141,51 zł
-materiały kult.oświatowe	5 259,95 zł	5 945,00 zł
-druki	176,00 zł	549,98 zł
-środki czystości	1 389,09 zł	2 073,12 zł
-zakup książek	13 784,65 zł	10 002,43 zł
-prenumerata czasopism	3 645,42 zł	6 677,78 zł
-dostawa energii	897,28 zł	1 088,32 zł
2. Usługi obce	29 459,00 zł	34 181,84 zł
-najem, ogrzewanie	17 103,59 zł	17 714,43 zł
-remonty	991,60 zł	2 703,20 zł
-łączność	1 545,13 zł	1 810,55 zł
-opłaty bankowe	387,50 zł	400,00 zł
-usługi księgowe	8 090,00 zł	10 280,00 zł
badania lekarskie i szkolenia	144,00 zł	550,00 zł
-pozostałe usługi	997,18 zł	333,26 zł
-konserwacja ksero	200,00 zł	390,40 zł

3. Opłaty skarbowe	- zł	- zł
---------------------------	------	------

4. Wynagrodzenia	103 997,89 zł	100 962,77 zł
-osobowe	103 807,93 zł	100 373,24 zł
-zasiłki chorobowe	189,96 zł	589,53 zł
-prace zlecone	- zł	- zł

5. ZUS	17 531,49 zł	18 317,58 zł
-składki ZUS	17 531,49 zł	18 317,58 zł

6. ZFSS	2 493,17 zł	2 750,11 zł
----------------	--------------------	--------------------

7. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	312,15 zł	2 199,30 zł
--	------------------	--------------------

8.Ubezpieczenie majątku i opłaty	729,20 zł	1 625,60 zł
---	------------------	--------------------

9. Podróże służbowe	665,60 zł	545,10 zł
----------------------------	------------------	------------------

9. Wydatki BHP	355,65 zł	619,76 zł
-----------------------	------------------	------------------

10.Zwrot niewykorzystanych dotacji z roku ubiegłego		80,47 zł
R A Z E M	192 884,46 zł	196 760,67 zł

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach z siedzibą –Pszczółki 83-032 przy ul Dworcowej 4.

Podstawą prawną prowadzenia działalności jednostki jest wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem R/K/1/2002 w dniu 02.01.2002 jako Gminna Biblioteka Publiczna.

Jednostka rozpoczęła prowadzenie działalności zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury od 01.01.2002 roku.

Przedmiotem działalności GBP jest działalność kulturalna (gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz upowszechnianie czytelnictwa.)

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach jest P. Bogumiła Tużnik.

Średnioroczne zatrudnienie to 3 osoby.

Dokumenty od dostawców krajowych pod względem merytorycznym podpisywał dyrektor jednostki a pod względem rachunkowym były podpisywane przez mgr Ewę Fudzińską reprezentującą FUSPOL Sp. Z o.o. świadczącą usługę księgową

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 przyjmując założenie, że jednostka kontynuuje działalność.

Aktywa i pasywa wyceniono metodą memoriału, w księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające jednostkę koszty.

Środki trwałe umarzano stosując metodę liniową a wyceniano je według ceny nabycia.

Zobowiązania według art.3 ust. 1 pkt.20 znowelizowanej ustawy o rachunkowości to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzono przy użyciu komputera – program finansowo księgowy WFF-Fakir.