

**ZARZĄDZENIE Nr 39/08**

**Wójta Gminy Kwidzyn**

**z dnia 14 maja 2008 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2007**

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 2002r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.), po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2007,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2007, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Zysk instytucji kultury w wysokości 720,35 zł przeznacza się w całości na funduszu jednostki.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Ewa Nowogrodzka

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie**

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

#### **adres do korespondencji**

ul. Grudziądzka 30

82-500 Kwidzyn

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2007 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 czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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.

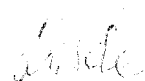
Sporządził:



Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, dnia 10 marca 2008r.

Zatwierdził:



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

### I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk wykazany w bilansie roku 2007 jednostka proponuje przeznaczyć w całości 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 nie wykazuje zobowiązań krótkoterminowych .
6. Instytucja kultury posiada rozliczenia międzyokresowe w wysokości 2.715,00zł tytułem rozliczenia dotacji inwestycyjnej, celowej na zakup komputera.
7. Instytucja kultury wykazuje na koniec roku 2007 należność krótkoterminową w wysokości 1.039,91zł., z tego kwota 1,91zł, wynika z tytułu nienależnie pobranej prowizji bankowej dnia 31.12.2007r. przez Powiślańskiego Banku Spółdzielczego Kwidzyn, zwróconej na konto Biblioteki Publicznej dnia 02.01.2008r., a 1.038,00zł. jako należność z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych, zarachowaną na poczet podatku w roku 2008.

### II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową i celową (inwestycyjną) od Organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
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 2007 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 2010r.), 1/2 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat. W maju nastąpiła zmiana na stanowisku księgowej, zatrudniono za Panią Joannę Hoepfner Panią Iwonę Wasążnik. Osoby prowadzące punkty biblioteczne zatrudnione są na umowę zlecenie. Opracowanie książek i prowadzenie dokumentacji zbiorów wykonane zostało przez osobę zatrudnioną na umowę o dzieło.

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 od 1 do 3

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kwidzyn, dnia 10 marca 2008r.



BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2007r.							
nazwa i adres jednostki							
	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
		31.12.2006	31.12.2007			31.12.2006	31.12.2007
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 074,66</b>	<b>3 061,66</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>859,54</b>	<b>1 579,89</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 714,79	859,54
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 074,66</b>	<b>3 061,66</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 074,66	3 061,66	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 855,25</b>	<b>720,35</b>
a)	grunty			B	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>988,22</b>	<b>2 715,00</b>
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		
				*	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>773,10</b>	<b>1 233,23</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>988,22</b>	<b>0,00</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	988,22	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>27,00</b>	<b>1 039,91</b>	*	do 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	27,00	1 039,91	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 038,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne		1,91	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>746,10</b>	<b>193,32</b>	h)	inne	988,22	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	746,10	193,32	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 715,00</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	2 715,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	746,10	193,32	*	długoterminowe		2 715,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	746,10	193,32	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 847,76</b>	<b>4 294,89</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>1 847,76</b>	<b>4 294,89</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kwidzyn, dnia 10 marca 2008r.

Kwidzyn

Kwidzyn

**Rachunek zysków i strat**  
(wariant porównawczy)

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>403 078,32</b>	<b>422 056,17</b>
I	Amortyzacja	13 614,46	29 633,01
II	Zużycie materiałów i energii	82 066,82	87 501,08
III	Usługi obce	69 561,41	53 352,73
IV	Podatki i opłaty		100,00
V	Wynagrodzenia	199 643,36	212 038,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 966,89	38 483,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 225,38	947,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-403 078,32</b>	<b>-422 056,17</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>386 974,00</b>	<b>421 301,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	386 800,00	421 208,00
III	Inne przychody operacyjne	174,00	93,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-16 104,32</b>	<b>-755,17</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 249,07</b>	<b>1 475,52</b>
I	Odsetki	1 249,07	1 475,52
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-14 855,25</b>	<b>720,35</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-14 855,25</b>	<b>720,35</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 855,25</b>	<b>720,35</b>

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kwidzyn, dnia 10 marca 2008r.

*[Podpis]*

*[Podpis]*

**Tabela 1. Struktura przychodów**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2006		2007	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora 379.880,00 z Biblioteki Narodowej Warszawa 15.223,00	386 800,00	99,63	395 103,00	92,86
2	Dotacja celowa inwestycyjna w tym na przychody operacyjne 26.104,00zł.			28 820,00	6,77
3	Przychody finansowe	1 249,07	0,32	1 475,52	0,35
4	Przychody pozostałe	174,00	0,05	93,00	0,02
<b>Razem</b>		<b>388 223,07</b>	<b>100</b>	<b>425 491,52</b>	<b>100</b>

W rok 2007 otrzymano dotacje celowe, inwestycyjne od:

- Organizatora w wysokości 3.620,00zł., z tego na przychody operacyjne zaksięgowano kwotę 905,00zł. (zgodnie z odpisami amortyzacyjnymi).
- Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 25.200,00zł., z tego na przychody operacyjne zaksięgowano kwotę 25.200,00zł. (zgodnie z odpisami amortyzacyjnymi).



**Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2006		2007	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	13 614,46	3,38	29 633,01	7,0
2	Zużycie materiałów	63 101,88	15,65	68 978,21	16,5
3	Zużycie energii	18 964,94	4,70	18 522,87	4,5
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	7 084,74	1,76	8 758,27	2,0
5	Usługi obce	62 476,67	15,50	44 594,46	10,7
6	Wynagrodzenia	199 643,36	49,53	212 038,39	50,7
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 966,89	9,17	38 483,04	9,2
8	Podatki i opłaty			100,00	0,0
9	Podróże służbowe	672,72	0,17	112,40	0,0
10	Pozostałe koszty	552,66	0,14	835,52	0,2
<b>Razem</b>		<b>403 078,32</b>	<b>100</b>	<b>422 056,17</b>	<b>100</b>

**Tabela 3. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych w okresie 01.01.2007 – 31.12.2007**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Program finansowo księgowy	Program komputerowy „SOWA”	Zestaw komputerowy P IV 2,4 GHz	Zestaw mebli w Korzeniewie	Kopiarka - środek przekazany nieodpłatnie	Zestaw komputer. w Tychnowach	Zestaw komputer. w Janowie	Zestaw komputer. w Korzeniewie	Zestaw komputer. w Marezie	Zestaw komputer. w Marezie (drugie stanowisko dotacja inwestycyjna Organizatora 3.620,00)	Stanowiska komputerowe (Szt.) w Tychnowach i Korzeniewie (dotacja inwestycyjna Ministerstwa Kultury 25.200,00)	Razem środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>A.</b>	<b>Wartość początkowa na 01.01.2007</b>	<b>3.050,00</b>	<b>6.360,00</b>	<b>2.649,00</b>	<b>2.150,01</b>	<b>5.199,99</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>3.843,00</b>	-	-	<b>39.011,00</b>
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.620,00	28.000,01	31.620,01
	- zakup bezpośredni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.620,00	28.000,01	31.620,01
	- środki przekazane nieodpłatnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja i inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	<b>Wartość początkowa na 31.12.2007</b>	<b>3.050,00</b>	<b>6.360,00</b>	<b>2.649,00</b>	<b>2.150,01</b>	<b>5.199,99</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>3.843,00</b>	<b>3.620,00</b>	<b>28.000,01</b>	<b>70.631,01</b>
<b>B.</b>	<b>Umorzenia na 01.01.2007</b>	<b>3.050,00</b>	<b>2.630,00</b>	<b>2.649,00</b>	<b>2.150,01</b>	<b>4.125,33</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>3.843,00</b>	-	-	<b>37.936,34</b>
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	728,00	-	-	-	-	905,00	28.000,01	29.633,01
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	<b>Wartość umorzenia na 31.12.2007</b>	<b>3.050,00</b>	<b>6.360,00</b>	<b>2.649,00</b>	<b>2.150,01</b>	<b>4.853,33</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>5.253,00</b>	<b>3.843,00</b>	<b>905,00</b>	<b>28.000,01</b>	<b>67.569,35</b>
<b>C.</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>346,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.715,00</b>	<b>-</b>	<b>3.061,66</b>