

ZARZĄDZENIE Nr 60 /09

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 5 czerwca 2009 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn za rok 2008**

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 2008, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Stratę instytucji kultury w wysokości 1 359,85 zł jednostka pokryje w całości z funduszu jednostki.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



ADCA PRAWNY

Jan Kandyba

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

adres do korespondencji

ul. Grudziądzka 30

82-500 Kwidzyn

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2008 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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 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 ujmuje 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:

GEÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Lasota
bibliotek
kierownik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Malgorzata Lasota
mgr Malgorzata Lasota

Tabela 1. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008

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 (5szt.) 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
A.	Wartość początkowa na 01.01.2008	3.050,00	6.360,00	2.649,00	2.150,01	5.199,99	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	3.620,00	28.000,01	70.631,01
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- zakup bezpośredni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- środki przekazane nieodpłatnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja i inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2008	3.050,00	6.360,00	2.649,00	2.150,01	5.199,99	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	3.620,00	28.000,01	70.631,01
B.	Umorzenia na 01.01.2008	3.050,00	6.360,00	2.649,00	2.150,01	4.853,33	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	905,00	28.000,01	67.569,35
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	346,66	-	-	-	-	2.172,00	-	2.518,66
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2008	3.050,00	6.360,00	2.649,00	2.150,01	5.199,99	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	3.077,00	28.000,01	70.088,01
C.	Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543,00	-	543,00

Tabela 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2007 r.		2008 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	29 633,01	7,02	2 518,66	0,58
2	Zużycie materiałów	68 978,21	16,34	82 922,34	19,09
3	Zużycie energii	18 522,87	4,39	22 302,61	5,14
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	8 758,27	2,08	9 650,80	2,22
5	Usługi obce	44 594,46	10,57	62 423,89	14,37
6	Wynagrodzenia	212 038,39	50,24	215 432,08	49,60
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 483,04	9,12	38 030,34	8,76
8	Podatki i opłaty	100,00	0,02	0,00	0,00
9	Podróże służbowe	112,40	0,03	356,44	0,08
10	Pozostałe koszty	835,52	0,20	666,36	0,15
Razem		422 056,17	100	434 303,52	100

Tabela 2. Struktura przychodów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2007 r.		2008 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	379 880,00	89,28	417 000,00	96,88
	z Biblioteki Narodowej Warszawa	15 223,00	3,58	10 857,00	2,52
2	Dotacja celowa od Organizatora	3 620,00	0,85	0,00	0,00
	Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	25 200,00	5,92	0,00	0,00
3	Przychody finansowe	1 475,52	0,35	2 484,67	0,58
4	Przychody pozostałe	93,00	0,02	66,00	0,02
Razem		425 491,52	100	430 407,67	100

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. Stratę wykazaną w bilansie roku 2008 jednostka proponuje pokryć w całości z funduszu 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 na koniec roku 2008 zobowiązań krótkoterminowych.
6. Instytucja kultury w roku 2008 dokonała przeksięgowania kwoty 2.715,00 zł z konta 842 – rozliczenia międzyokresowe na konto 800 – fundusz instytucji, zgodnie z przepisem art. 29. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r., nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
7. Instytucja kultury nie wykazuje na koniec roku 2008 należności krótkoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową i celową (inwestycyjną) 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 2008 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 od 1 do 3

Sporządził:

GEÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wasaźnik
Iwona Wasaźnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Biblioteka Publiczna

Gminia Kwidzyn

ul. Wolności 30, tel. Gruzdzka 30

tel. 51-18-09-459

Wydział Szkolny (055) 279 33 22

tel. 51-18-09-459 (055) 279 23 88, wew. 14

nazwa i adres jednostki

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2007 r.	31.12.2008 r.			31.12.2007 r.	31.12.2008 r.
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	859,54	2 122,89
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 061,66	543,00	VI	Zysk (strata) netto	720,35	-1 359,85
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	3 061,66	543,00				
a)	grunty						
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	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		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw				do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 039,91	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 039,91	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	1 038,00		f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne	1,91		g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	193,32	220,04	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	193,32	220,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 715,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	2 715,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	2 715,00	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	193,32	220,04	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	193,32	220,04				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4 294,89	763,04		Suma pasywów	4 294,89	763,04

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Wasiński

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn

mgr Małgorzata Lasota

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
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	422 056,17	434 303,52
I	Amortyzacja	29 633,01	2 518,66
II	Zużycie materiałów i energii	87 501,08	105 224,95
III	Usługi obce	53 352,73	72 074,69
IV	Podatki i opłaty	100,00	0,00
V	Wynagrodzenia	212 038,39	215 432,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 483,04	38 030,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	947,92	1 022,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-422 056,17	-434 303,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	421 301,00	430 095,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	421 208,00	430 029,00
III	Inne przychody operacyjne	93,00	66,00
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	-755,17	-4 208,52
G	Przychody finansowe	1 475,52	2 848,67
I	Odsetki	1 475,52	2 848,67
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	720,35	-1 359,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	720,35	-1 359,85
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	720,35	-1 359,85

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lasota
wzrost: 175cm

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn

Małgorzata Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.