

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 2006 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 01.01.2006 r. do 31.12.2006 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 3.500,00 zł 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.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Hoepfner
Główny Księgowy


DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwadzyń

mgr Małgorzata Lasota
Dyrektor

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2005		2006	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	405.900,00	99,48	386.800,00	99,63
2	Przychody finansowe	1.942,93	0,48	1.249,07	0,32
3	Pozostałe przychody	155,00	0,04	174,00	0,05
	Razem	407.997,93	100	388.223,07	100

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hoepfner
Joanna Hoepfner

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn

Lasota
mgr Małgorzata Lasota

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2005		2006	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	15.917,28	3,81	13.614,46	3,38
2	Zużycie materiałów	55.129,46	13,19	63.101,88	15,65
3	Zużycie energii	18.933,81	4,53	18.964,94	4,70
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10.111,07	2,42	7.084,74	1,76
5	Usługi obce	84.283,27	20,17	62.476,67	15,50
6	Wynagrodzenia	196.220,11	46,96	199.643,36	49,53
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.807,77	8,57	36966,89	9,17
9	Podróże służbowe	1.100,17	0,26	672,72	0,17
10	Pozostałe koszty	354,00	0,09	552,66	0,14
	Razem	417.856,94	100	403.078,32	100

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Hoepfner
 Joanna Hoepfner

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn

mgr Małgorzata Lasota
 mgr Małgorzata Lasota

**Tabela 3. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
 w okresie 01.01.2006 – 31.12.2006**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Program finansowo księgowy	Program komputerowy "SOWA"	Zestaw komputerowy P IV 2,4 GHz	Zestaw mebli w Korzeniewie	Kopiararka - środek przekazany nieodpłatnie	Zestaw komputerowy w Tychnowach	Zestaw komputerowy w Janowie	Zestaw komputerowy w Korzeniewie	Zestaw komputerowy w Marzale	Razem środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Wartość początkowa na 01.01.2006	3.050,00	6.360,00	2.649,00	-	5.199,99	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	36.860,99
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-	-	2.150,01	-	-	-	-	-	2.150,01
	- zakup bezpośredni	-	-	-	2.150,01	-	-	-	-	-	2.150,01
	- środki przekazane nieodpłatnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja i inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2006	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	39.011,00
B.	Umorzenia na 01.01.2006	3.050,00	3.445,00	2.649,00	-	3.397,33	3.414,45	3.414,45	3.414,45	1.537,20	24.321,88
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-	2.915,00	-	2.150,01	728,00	1.838,55	1.838,55	1.838,55	2.305,80	13.614,46
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2006	3.050,00	6.360,00	2.649,00	2.150,01	4.125,33	5.253,00	5.253,00	5.253,00	3.843,00	37.936,34
C.	Wartość netto	-	-	-	-	1.074,66	-	-	-	-	1.074,66

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hoepfner
 Joanna Hoepfner

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Kwidzyn
Wojcik
 mgr Małgorzata Lasocka

Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2006r.

(nazwa jednostki)

REGON: 192893457
(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
I	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	12.539,11	1.074,66	A	Fundusze własne	15.714,79	859,54
I	Wartości niematerialne i prawne	2.915,00	-	I	Fundusz jednostki	25.573,80	15.714,79
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9.624,11	1.074,66	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
IV	Investycje długoterminowe			IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-9.859,01	-14.855,25
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
B	Aktywa obrotowe	3.175,68	773,10	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-9.859,01	-14.855,25
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe		27,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	988,22
				I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek		
				II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
				1	Kredyty i pożyczki		
III	Investycje krótkoterminowe	3.175,68	746,10	2	Inne zobowiązania		988,22
1	Srodki pieniężne	3.175,68	746,10	3	Fundusze specjalne		
2	Pozostałe aktywa finansowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	15.714,79	1.847,76		Suma bilansowa	15.714,79	1.847,76

Kwidzyn 13.03.2007r.
miejsce i data sporządzeniap.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Tępczyńska
sporządziłaDYREKTOR
Biłłowski Publicznej
Gminy Kwidzyn
Kierownik Wydziału
Kierownik Wydziału

Gminy Kwidzyn

82-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30

NIP 581-18-09-459

tel. wypożyczalnia (055) 279 33 22

dyrektor (055) 279 23 88, wew. 14

NIP: 581-18-09-459

Regon: 192893457

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES 01.01.2006 DO 31.12.2006

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
I	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	417.856,94	403.078,32
I. Amortyzacja	15.917,28	13.614,46
II. Zużycie materiałów i energii	74.063,27	82.066,82
III. Usługi obce	94.394,34	69.561,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	196.220,11	199.643,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.807,77	36.966,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.454,17	1.225,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-417.856,94	-403.078,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	406.055,00	386.974,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	405.900,00	386.800,00
III. Inne przychody operacyjne	155,00	174,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11.801,94	-16.104,32
G. Przychody finansowe	1.942,93	1.249,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1.942,93	1.249,07
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9.859,01	-14.855,25
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-9.859,01	-14.855,25
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9.859,01	-14.855,25

Kwidzyn
(miejscowość)

13.03.2007r.
(data)

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Hoepfner
(sporządził)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kwidzyn
Lasota
(kierownik jednostki)