

Uchwała Nr 368/XXXVIII/10

Rady Gminy w Słupnie
z dnia 21 czerwca 2010 r.

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za rok 2009

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) **Rada Gminy w Słupnie uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie za rok 2009. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Elzbieta Kuchta
Elzbieta Kuchta



Załącznik

do Uchwały Nr. 368/XXXVIII/10

Rady Gminy w Słupnie

z dnia 21 czerwca 2010

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za rok 2009

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacja opisowa z wykonania planu finansowego za 2009 rok.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie

ul. Warszawska 26

09-472 Słupno

NIP: 774-28-99-330

Regon: 000961716

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy w Słupnie Nr 282/XXXVI/06 z dnia 22 czerwca 2006r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Słupno. Instytucja jest wpisana do ewidencji instytucji i placówek kulturalnych w Gminie pod nr 4011/1/1992.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Słupno.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa gminy do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości, poprzez działalność placówki bibliotecznej na terenie Gminy Słupno.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz że 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.

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 ewidencji 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 użytkowania. 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.

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 2009 jednostka proponuje przeznaczyć w całości na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową 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 Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie w roku 2009 były następujące etaty; 1 etat dyrektor biblioteki od stycznia do grudnia 2009 r., 1 i 1/2 etatu pomoc biblioteczna oraz 1/2 etatu sprzątaczką od stycznia do lutego 2009 r., 1 etat młodszy bibliotekarz od kwietnia do grudnia 2009 r. i księgową na umowę - zlecenie.

V.

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

VI.

2. 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

Słupno, 30 marzec 2010 r.

Księgowa
Aldona Jasińska

Dyrektor
Małgorzata Olenderek

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie

ul. Warszawska 26

09-472 Słupno

NIP: 774-28-99-330

Regon: 000961716

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008		2009	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Słupnie	165.000,00	96,78	195.000,00	98,58
2	Inne dotacje – Biblioteka Narodowa	5.500,00	3,22	2.800,00	1,42
	Razem	170.500,00	100,00	197.800,00	100,00

Słupno, 30 marzec 2010 r.

Księgowa
Aldona Jasińska

Dyrektor
Małgorzata Olenderek

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie

ul. Warszawska 26

09-472 Słupno

NIP: 774-28-99-330

Regon: 000961716

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008		2009	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	563,96	0,33	488,00	0,25
2	Zużycie materiałów	52.317,77	30,65	48.748,31	24,60
3	Usługi obce	6.589,37	3,86	7.641,26	3,85
4	Wynagrodzenia	91.648,93	53,69	121.032,59	61,06
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18.239,45	10,69	19.628,92	9,90
6	Podróże służbowe	1.345,58	0,78	676,95	0,34
7	Pozostałe koszty	-	-	-	-
	Razem	170.705,06	100,00	198.216,03	100,00

Słupno, 30 marzec 2010r.

Księgowa
Aldona Jasińska

Dyrektor
Małgorzata Olenderek

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie
 ul. Warszawska 26
 09-472 Słupno

Tabela 3. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
 w okresie 01.01.2009 – 31.12.2009

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Program Windows 98	Licencja MAK	Zestaw komputerowy OPTITECH DX200	Razem środki trwałe
1	2	3	4	5	11
A.	Wartość początkowa na 01.01.2009				
1	(+) zwiększenia ogółem - zakup bezpośredni - środki przekazane nieodpłatnie	380,00	2.440,00	2.433,00	5.253,00
2	(-) zmniejszenia ogółem - sprzedaż - likwidacja i inne				
3	Wartość początkowa na 31.12.2009	380,00	2.440,00	2.433,00	5.253,00
B.	Umorzenia na 01.01.2009	380,00	1.952,00	2.433,00	4.765,00
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne		488,00		488,00
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne				
3	Wartość umorzenia na 31.12.2009	380,00	2.440,00	2.433,00	5.253,00
C.	Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Słupno, 30 marzec 2010 r.

Księgowa
 Aldona Jasińska

Dyrektor
 Małgorzata Olenderek

**Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2009r**

REGON: 000961716

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASYWA 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	488,00	-	A	Fundusze własne	1.092,12	676,09
I	Wartości niematerialne i prawne	488,00	-	I	Fundusz jednostki	733,22	604,12
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	358,90	71,97
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	358,90	71,97
B	Aktywa obrotowe	877,65	804,38	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	273,53	128,29
				I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek		
				II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	273,53	128,29
				I	Kredyty i pożyczki		
III	Inwestycje krótkoterminowe	877,65	804,38	2	Inne zobowiązania		
1	Środki pieniężne	877,65	804,38	3	Fundusze specjalne	273,53	128,29
2	Pozostałe aktywa finansowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	1.365,65	804,38		Suma bilansowa	1.365,65	804,38

Słupno, 30 marzec 2010 r.

Księgowa
Aldona Jasińska

Dyrektor
Małgorzata Olenderek

Gminna Biblioteka Publiczna

w Słupnie

ul. Warszawska 26

09-472 Słupno

NIP: 774-28-99-330

Regon: 000961716

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	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	170.705,06	198.216,03
I. Amortyzacja	563,96	488,00
II. Zużycie materiałów i energii	52.317,77	48.748,31
III. Usługi obce	6.589,37	7.641,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	91.648,93	121.032,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18.239,45	19.628,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.345,58	676,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-170.705,06	-198.216,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	171.063,96	198.288,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	170.500,00	197.800,00
III. Inne przychody operacyjne	563,96	488,00
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	358,90	71,97
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- 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)	358,90	71,97
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	358,90	71,97
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	358,90	71,97

Słupno
(miejscowość)

30.03.2010 r.
(data)

Aldona Jasińska
12
(sporządził)

Małgorzata Olenderek
(dyrektor jednostki)

ZA OKRES 01.01.2009 DO 31.12.2009
Informacja z wykonania planu finansowego za rok 2009

Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie

1. Informacja o planowanych przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie na rok 2009:

1. Plan przychodów	185.000,00
Przychody ogółem:	185.000,00
1. Dotacja z budżetu gminy	185.000,00
2. Plan kosztów	177.300,00
2.1. Koszty wynagrodzeń z pochodnymi:	128.450,00
1. wynagrodzenia osobowe	90.050,00
2. nagrody (dzień bibliotekarza, nagroda jubileuszowa)	10.100,00
2. bezosobowe – z tytułu umowy – zlecenia	10.900,00
3. składki na ubezpieczenia społeczne	15.850,00
4. fundusz pracy	1.550,00
2.2. Zużycie materiałów i energii	45.950,00
1. energia elektryczna	1.450,00
2. gaz	4.150,00
3. materiały biurowe	1.250,00
4. środki czystości	850,00
5. materiały dekoracyjne	3.600,00
6. materiały dydaktyczne (książki, kasety)	24.300,00
7. czasopisma, publikacje, broszur	5.700,00
8. wyposażenie	450,00
9. inne materiały	4.200,00
2.3. Inne koszty	2.900,00
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.200,00
2. krajowe podróże służbowe	650,00
3. badania lekarskie pracowników	50,00
3. Plan usług	7.700,00
1. usługi pocztowe i telekomunikacyjne	2.250,00
2. usługi informatyczne	950,00
3. usługi bankowe	1.100,00
4. ochrona obiektu	2.950,00
5. inne usługi obce	450,00

Razem koszty: 185.000,00

2. Informacja o ostatecznym planie przychodów i kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie po zmianach dokonanych w ciągu 2009 r.

1. Plan przychodów

1. Plan przychodów **197.800,00**

Przychody ogółem: **197.800,00**
1. Dotacja z budżetu gminy 195.000,00
2. Dotacja Promocja Czytelnictwa 2.800,00

2. Plan kosztów **190.078,00**

2.1. Koszty wynagrodzeń z pochodnymi: **138.428,00**

1. wynagrodzenia osobowe 90.028,00
2. nagrody (dzień bibliotekarza, nagroda jubileuszowa) 20.100,00
2. bezosobowe – z tytułu umowy – zlecenia 10.900,00
3. składki na ubezpieczenia społeczne 15.850,00
4. fundusz pracy 1.550,00

2.2. Zużycie materiałów i energii **48.750,00**

1. energia elektryczna 1.450,00
2. gaz 4.150,00
3. materiały biurowe 1.250,00
4. środki czystości 850,00
5. materiały dekoracyjne 3.650,00
6. materiały dydaktyczne (książki, kasety) 27.050,00
7. czasopisma, publikacje, broszur 5.700,00
8. wyposażenie 450,00
9. inne materiały 4.200,00

2.3. Inne koszty **2.900,00**

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2.200,00
2. krajowe podróże służbowe 650,00
3. badania lekarskie pracowników 50,00

3. Plan usług **7.650,00**

1. usługi pocztowe i telekomunikacyjne 2.250,00
2. usługi informatyczne 950,00
3. usługi bankowe 1.100,00
4. ochrona obiektu 2.900,00
5. inne usługi obce 450,00

Razem koszty: **197.728,00**

3. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za 2009 rok.

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Procent wykonania planu
I. Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2009r.	604,00	604,12	-
II. Przychody ogółem:	197.800,00	197.800,00	100
1. Dotacja z budżetu gminy	195.000,00	195.000,00	100
2. Dotacja Promocja Czytelnictwa	2.800,00	2.800,00	100
III. Suma bilansowa (I+II)	198.404,00	198.404,12	-
IV. Koszty ogółem:	197.728,00	197.728,03	100
1. Plan kosztów	190.078,00	190.086,77	100
1.1. Koszty wynagrodzeń z pochodnymi:	138.428,00	138.444,51	100
1. wynagrodzenia osobowe	90.028,00	90.012,59	99,9
2. nagrody (dzień bibliotekarza, jubileuszowa)	20.100,00	20.120,00	100
2. bezosobowe – z tytułu umowy – zlecenia	10.900,00	10.900,00	100
3. składki na ubezpieczenia społeczne	15.850,00	15.840,48	99,9
4. fundusz pracy	1.550,00	1.571,44	101
1.2. Zużycie materiałów i energii	48.750,00	48.748,31	100
1. energia elektryczna	1.450,00	1.461,17	100,
2. gaz	4.150,00	4.158,00	100
3. materiały biurowe	1.250,00	1.279,43	102
4. środki czystości	850,00	841,54	99,9
5. materiały dekoracyjne	3.650,00	3.646,05	99,9
6. materiały dydaktyczne (książki, kasety)	27.050,00	27.025,12	99,9
7. czasopisma, publikacje broszur	5.700,00	5.688,41	99,9
8. wyposażenie	450,00	450,00	100
9. inne materiały	4.200,00	4.198,59	100
1.3. Inne koszty	2.900,00	2.893,95	99,9
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.200,00	2.167,00	98,5
2. krajowe podróże służbowe	650,00	676,95	104
3. badania lekarskie pracowników	50,00	50,00	100
2. Plan usług	7.650,00	7.641,26	99,9
1. usługi pocztowe i telekomunikacyjne	2.250,00	2.245,08	99
2. usługi informatyczne	950,00	946,12	100
3. usługi bankowe	1.100,00	1.082,86	99
4. ochrona obiektu	2.900,00	2.928,00	101
5. inne usługi obce	450,00	439,20	99
V. Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2007r.	676,00	676,09	-
VI. Suma bilansowa (IV+V)	198.404,00	198.404,12	-

Na dzień 31.12.2009 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Słupnie, zatrudnione były 2 osoby (1 etat dyrektor biblioteki, 1 etat młodszy bibliotekarz) oraz księgowa na umowę - zlecenie .

Koszty działalności biblioteki wyniosły w 2009 roku 197.728,03 zł.

Przychody biblioteki w 2009 roku wyniosły 197.800,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie na dzień 31.12.2009. osiągnęła wynik finansowy netto +71,97 zł.

Na koniec 2009 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie nie posiadała zobowiązań i należności.