

Wójta Gminy Czernica z dnia 29 maja 2009 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2008 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123/, oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości/ Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami/, po dokonaniu analizy

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2008 rok, składające się z :

- 1/ wprowadzenia do bilansu
- 2/ bilansu
- 3/ rachunku zysków i strat
- 4/ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 5/ informacji dodatkowej

zamykające się zgodną sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości **3,81 zł** / słownie : trzy złote osiemdziesiąt jeden groszy/ i wynikiem ujemnym w wysokości **1.126,47 zł** / słownie : jeden tysiąc sto dwadzieścia sześć złotych czterdzieści siedem groszy /.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia


mgr Stefan Dębski

Czernica, 31 marca 2009 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

WPROWADZENIE DO BILANSU

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2008 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500 zł są ewidencjonowane wartościowo. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych, ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych, korzystania z Internetu i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirsz

Bilans
 sporządzony na dzień 31.12.2008 roku
 (wersja uproszczona)

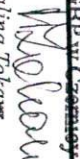
AKTYWA	stan na 01.01.2008 r.	stan na 31.12.2008 r.	PASywa		stan na 01.01.2008	stan na 31.12.2008
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		-11 791,40	-12 917,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy		22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
III. Należności długoterminowe	-	0,00	III. Udziały (akcje) własne		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
B. Aktywa obrotowe	477,64	3,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
I. Zapasy	-	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 328,15	-34 280,58
II. Należności krótkoterminowe	0,00	3,81	VIII. Zysk (strata) netto		-28 952,43	-1 126,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	477,64	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 269,04	12 921,68
			I. Rezerwy na zobowiązania			
			II. Zobowiązania długoterminowe			
			III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 269,04	12 921,68
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	477,64	3,81			477,64	3,81

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2009 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Główny Księgowy

Data 31.03.2009 r.

Dyrektor GRP w Czernicy
 Kierownik jednostki

 mgr Halina Tokan

	rok 2007	rok 2008
A. Przychody netto ze sprzedaży	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	530 049,05	502 213,19
I. Amortyzacja	52 167,22	26 085,14
II. Zużycie materiałów i energii	83 516,06	75 199,07
III. Usługi obce	75 026,77	47 711,85
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	260 449,70	292 748,98
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	50 363,90	51 003,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 525,40	9 464,81
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 530 049,05	- 502 213,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	501 096,82	501 086,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	500 500,00	500 100,00
III. Inne przychody operacyjne	596,82	986,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,20	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,20	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 28 952,43	- 1 126,47
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 28 952,43	- 1 126,47
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 28 952,43	- 1 126,47
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 28 952,43	- 1 126,47

Sporządzono w Czernicy 31.03.2009 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

Aneta Swirsz

31.03.2009 r.

data

Dyrektor GBP w Czernicy

Kierownik Jednostki

mgr Halina Tokarz

BILANS jednostki budżetowej
sporządzony na dzień 31.12.2008r.
 Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A.AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.FUNDUSZ	-11 791,40	-12 917,87
I.Wartości materialne i prawne			I.Fundusz jednostki	22 489,18	22 489,18
II.Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.Wynik finansowy netto	28 952,43	1 126,47
1.Środki trwałe			1.1.Zysk netto (+)		
1.1.Grunt			1.2.Strata netto (-)	28 952,43	1 126,47
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV.Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4.Środki transportu			V.Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.Inne środki trwałe			VI.Inne	-5 328,15	-34 280,58
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B.FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
3.Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III.Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.		
IV.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
1.1.Akcje i udziały			D.ZOB KRÓTKOTERM.	12 269,04	12 921,68
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			I.Zobowiązania krótkoterminowe	12 125,04	12 777,68
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 681,99	3 706,96
V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2.Zobowiązania wobec budżetów	1 197,00	1 273,00
B.AKTYWA OBROTOWE	477,64	3,81	1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 211,04	7 797,72
I.Zapasy	0,00	0,00	1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2,00	
1.1.Materiały			1.5.Pozostałe zobowiązania	33,01	
1.2.Półprodukty i produkty w toku			1.6.Sumy obce i produkty w toku		
1.3.Produkty gotowe			1.7.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
1.4.Towary			1.8.Rezerwy na zobowiązania		
II.Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II.Fundusze specjalne	144,00	144,00
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144,00	144,00
1.2.Należności od budżetów			1.2.Inne Fundusze		
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
1.4.Pozostałe należności	0,00	0,00	I.Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5.Rozlicz. z tytuł.śr na wyd. budż z tyt.doch.budż.			II.Inne rozliczenia międzyokresowe		
III.Środki pieniężne	0,00	3,81	F.INNE PASywa		
1.1.Środki pieniężne w kasie					
1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych		3,81			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV.Krótk. papiery wartościowe					
V.Rozliczenia międzyokresowe	477,64	0,00			
C.INNE AKTYWA					
SUMA AKTYWÓW	477,64	3,81	SUMA PASywÓW	477,64	3,81

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:	
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.....	2 522,00
2. Umorzenie środków trwałych.....	38 872,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.....	252 816,75
4. Odpisy aktualizujące należności.....	20 614,38
5. W pozycji VI pasywów wprowadzono wynik finansowy z lat ubiegłych.	34 280,58

Główny księgowy
Aneke

data
 31.03.2009

Dyrektor jednostki
 Dyrektor GBP w Czernicy
Halina Tokarz
 mgr Halina Tokarz

GMINA BIBLIOTEKA PUBLICZNA Zestawienie zmian w funduszu jednostki
 55-000 CZERNICA, ul. Wojska Polskiego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy
 tel. 0 (71) 318-01-29
 Numer identyfikacyjny REGON 932710421, NIP 896-13-13-856 sporządzone na dzień 31.12.2008 r.

ADRESAT
 Wzrost Gminy Czernica
 wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	22 489,18	22 489,18
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-	-
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
	5 328,15	34 280,58
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	5 328,15	34 280,58
III.1. Strata za rok ubiegły		
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
	17 161,03	- 11 791,40
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)	- 28 952,43	- 1 126,47
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		
V.1. zysk netto	28 952,43	1 126,47
V.2. strata netto		
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	- 11 791,40	- 12 917,87
VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)		

Aneta
 (główny księgowy)

31.03.2009
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy
Halina
 mgr Halina Tokarz
 (kierownik jednostki)

Regon 932710421, NIP 896-13-12 856

SYMBOL I NAZWA K	BILANS OTWARCIA		OBROT W OKRESIE		OBROT NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
	WINIEN	MA	WINIEN	MA	WINIEN	MA	WINIEN	MA
010 wartości ni	2.522,00				2.522,00		2.522,00	
020 Srodki trwa	291.689,47		26.085,14		317.774,61		317.774,61	
050 Umorzenie w		2.522,00				2.522,00		2.522,00
060 ODPISY UMOR		252.816,75		26.085,14		278.901,89		278.901,89
070 Umorzenie ś		38.872,72				38.872,72		38.872,72
0 [zespół] ...	294.211,47	294.211,47	26.085,14	26.085,14	320.296,61	320.296,61	320.296,61	320.296,61
130 Rachunek ba			501.310,20	501.306,39	501.310,20	501.306,39		3,81
1 [zespół] ...			501.310,20	501.306,39	501.310,20	501.306,39		3,81
210 Dostawcy		2.681,99	134.762,32	135.787,29	134.762,32	138.469,28	149,00	3.855,96
220 ROZRACHUNKI		1.197,00	20.982,00	21.058,00	20.982,00	22.255,00		1.273,00
221 Rozrachunki		8.211,04	108.692,81	108.279,49	108.692,81	116.490,53		7.797,72
230 POZOSTAŁE R		2,00	296.292,43	296.290,43	296.292,43	296.292,43		
240 Pozostałe r	20.614,38	33,01	56.970,38	56.937,37	77.584,76	56.970,38	20.614,38	
250 Dotacja			500.100,00	500.100,00	500.100,00	500.100,00		
260 ODPISY AKTU		20.614,38				20.614,38		20.614,38
2 [zespół] ...	20.614,38	32.739,42	1.117.799,94	1.118.452,58	1.138.414,32	1.151.192,00	20.763,38	33.541,06
400 KOSZTY AMOR			26.085,14	26.085,14	26.085,14	26.085,14		
420 Zużycie mat			75.199,07	75.199,07	75.199,07	75.199,07		
430 usługi obce			47.711,85	47.711,85	47.711,85	47.711,85		
450 KOSZTY WYNA			292.748,98	292.748,98	292.748,98	292.748,98		
460 UBEZPIECZEN			51.003,34	51.003,34	51.003,34	51.003,34		
470 Pozostałe k			9.464,81	9.464,81	9.464,81	9.464,81		
4 [zespół] ...			502.213,19	502.213,19	502.213,19	502.213,19		
640 Rozliczenia	477,64		5.228,64	5.706,28	5.706,28	5.706,28		
6 [zespół] ...	477,64		5.228,64	5.706,28	5.706,28	5.706,28		
740 POZOSTAŁE P			500.100,00	500.100,00	500.100,00	500.100,00		
760 Przychody f			986,72	986,72	986,72	986,72		
7 [zespół] ...			501.086,72	501.086,72	501.086,72	501.086,72		
800 FUNDUSZ INS		22.489,18				22.489,18		22.489,18
820 ROZLICZENIE	5.328,15		28.952,43		34.280,58		34.280,58	
860 wynik	28.952,43		1.126,47	28.952,43	30.078,90	28.952,43	1.126,47	
[zespół] ...	34.280,58	22.489,18	30.078,90	28.952,43	64.359,48	51.441,61	35.407,05	22.489,18
950 ZAKŁADOWY F		144,00				144,00		144,00
9 [zespół] ...		144,00				144,00		144,00
RAZEM SUMA ...	349.584,07	349.584,07	2.683.802,73	2.683.802,73	3.033.386,80	3.033.386,80	376.470,85	376.470,85

KONIEC