Bystrzyca dnia 19.03.2010 r.

WPROWADZENIE DO BILANSU

Gminna Biblioteka Publiczna w Bystrzycy – instytucja kultury powstała 01 stycznia 2004 r. została wpisana do rejestru pod Nr 1 i otrzymała REGON – 931095451 oraz NIP – 912 – 17 – 69 – 017.

Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Oława.

Zasady rachunkowości przyjęte przez instytucję kultury zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej Nr 1/2004 z dnia 01.01.2004 r. wraz ze zmianami z dnia 01.01.2005 r. i 01.01.2007 r.

Wyposażenie oraz zbiory biblioteczne, a także wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane wartościowo. Zapasów materiałów instytucja nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Świeczkowska-Kus

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w BYSTRZYCY
Halina Sinkiewicz

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
BYSTRZYCA, UL. KOŚCIUSZKI 2
55-200 OŁAWA

Numer identyfikacyjny REGON
931095451

Adresat

GMINA OŁAWA
PL. MARSZAŁKA J. PIŁSUDSKIEGO 28
55-200 OŁAWA

BILANS

na dzień 31.12.2009 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
A. Aktywa trwałe	**0,00 zł**	**0,00 zł**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00 zł**	**0,00 zł**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**0,00 zł**	**0,00 zł**
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	**2 039,70 zł**	**312,27 zł**
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

© www.signform.pl Sp. z o.o., e-mail: biuro@signform.pl, tel. (0-22) 337-11-51, fax: (0-22) 337-11-52

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		**312,27 zł**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		312,27 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		312,27 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		312,27 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**2 039,70 zł**	**0,00 zł**

AKTYWA RAZEM	**2 039,70 zł**	**312,27 zł**

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2008
A. Kapitał (fundusz) własny	**2 039,70 zł**	**312,27 zł**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		**2 039,70 zł**
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-1 727,54 zł**	**0,00 zł**
VIII. Zysk (strata) netto	**24 469,51 zł**	**-1 727,43 zł**
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**-20 702,27 zł**	**0,00 zł**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**0,00 zł**	**0,00 zł**
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

© www.signform.pl Sp. z o.o., e-mail: biuro@signform.pl, tel. (0-22) 337-11-51, fax: (0-22) 337-11-52

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiazania krótkoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		0,00 zł

PASYWA RAZEM	**2 039,70 zł**	**312,27 zł**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Świeczkowska-Kus

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w BYSTRZYCY

Halina Sinkiewicz

Kierownik jednostki

20-03-2010

dzień, miesiąc, rok

© www.signform.pl Sp. z o.o., e-mail: biuro@signform.pl, tel. (0-22) 337-11-51, fax: (0-22) 337-11-52

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
BYSTRZYCA, UL. KOŚCIUSZKI 2
55-200 OŁAWA

Numer identyfikacyjny REGON
931095451

Adresat

GMINA OŁAWA
PL. MARSZAŁKA J. PIŁSUDSKIEGO 28
55-200 OŁAWA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2009 r.

	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2009
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	**362 877,39 zł**	**428 307,70 zł**
I. Amortyzacja	18 031,32 zł	14 363,05 zł
II. Zużycie materiałów i energii	27 533,26 zł	23 779,54 zł
III. Usługi obce	9 649,38 zł	16 241,61 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	253 272,83 zł	309 880,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 214,22 zł	63 147,30 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 176,38 zł	896,20 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-362 877,39 zł**	**-428 307,70 zł**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**387 346,90 zł**	**426 580,27 zł**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	385 600,00 zł	426 200,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	1 746,90 zł	380,27 zł
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 (C+D-E)	**24 469,51 zł**	**-1 727,43 zł**
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:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

© www.signform.pl Sp. z o.o., e-mail: biuro@signform.pl, tel. (0-22) 337-11-51, fax: (0-22) 337-11-52

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	24 469,51 zł	-1 727,43 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	24 469,51 zł	-1 727,43 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 469,51 zł	-1 727,43 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Świeczkowska-Kus

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w BYSTRZYCY

Halina Sinkiewicz

Kierownik jednostki

20-03-2010 r.

dzień, miesiąc, rok

© www.signform.pl Sp. z o.o., e-mail: BOK@signform.pl, tel./fax. (0-22) 626 92 95, (0-22) 626 92 97

Bystrzyca dnia 19.03.2010 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych równa się wartości początkowej i wynosi **3.458,06 zł.**
- Umorzenie rzeczowych środków trwałych równa się wartości początkowej i wynosi **392.737,70 zł** w tym:
  - ÷ umorzenie zbiorów bibliotecznych (księgozbiór) – 245.936,39 zł
  - ÷ umorzenie środków rzeczowych (wyposażenie bibliotek) – 146.801,31 zł
- Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31.12.2009 wynosił 312,27 zł.
- Środki na koncie w dniu 31.12.2009 są to naliczone odsetki na rachunku bankowym (zwrócone do budżetu gminy 05 stycznia 2010 r.)
- Osiągnięte przychody wynoszą **426.580,27 zł**, z tego przychody z dotacji wynoszą 426.200,00 zł, w tym ze środków Gminy Oława 423.000,00 zł, ze środków Ministerstwa Kultury 3.200,00 zł oraz pozostałe przychody w tym 68,00 zł - prowizja z tytułu odprowadzenia terminowych wpłat na podatek od osób fizycznych – 312,27 zł – naliczone odsetki na rachunku bankowym.

W roku sprawozdawczym instytucja kultury otrzymywała dotację regularnie i na koniec roku 2009 należna część dotacji wynosiła 0,00 zł .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Świeczkowska-Kus

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w BYSTRZYCY
Halina Sinkiewicz