

**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Wagańcu**  
ul. Dworcowa 9, 87-731 Waganiec  
tel./fax 0-54 263 0954  
REG. 911362979 NIP 891-15-44-772

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu  
za rok 2008**

### **1. Nazwa instytucji i adres**

Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu  
ul. Dworcowa 9  
87-731 Waganiec

### **2. Forma prawna**

Samorządowa instytucja kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego w Urzędzie Gminy w Wagańcu dnia 02 września 2004 roku.

### **3. Podstawowy przedmiot działalności**

- Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn.zm.)
- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 1997 r. Nr 85, poz.539 z późn.zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
- Statut stanowiący załącznik do uchwały Rady Gminy Waganiec Nr XI/56/07 z dnia 7 listopada 2007 roku.

### **4. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazującej na zagrożenie jej kontynuowania.

## **5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości**

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku

(Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn.zm.)

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane w miesiącu styczniu 2009 r.

Wynik finansowy ustalony został w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat.

Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

## 6. Przychody, koszty i wynik finansowy

W okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu otrzymała:

- dotację podmiotową z budżetu Gminy Waganiec w wysokości 45.500 zł z przeznaczeniem na działalność statutową (zwrócono 283,16 zł),
- dotację w ramach programu operacyjnego „Promocja czytelnictwa/Rozwój księgozbioru biblioteki” w wysokości 4.765 zł na zakup nowości wydawniczych.

Gminna Biblioteka Publiczna poniosła koszty w wysokości 49.955,49 zł na:

- zakup materiałów i energii 10.748,39 zł (zbiory biblioteczne, prenumerata czasopism, środki czystości, materiały biurowe, energia)
- usługi obce 9.937,78 zł (usługi telekomunikacyjne, pocztowe, czynsz)
- podatki i opłaty 321,00 zł
- wynagrodzenia pracowników 22.753,03 zł
- ubezpieczenia społeczne 5.736,87 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 458,42 zł (delegacje, ubezpieczenie mienia).

Za 2008 rok Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 26,35 zł.

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2008 r. wynosił (-) 174,33 i został zwiększony o otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (+) 3.511,20 i na dzień 31.12.2008 r. wynosi (+) 3.336,87 zł.

Waganiec, dnia 2009.03.30

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Stróżyńska*

Kierownik Biblioteki

*Ewelina Oźmina*  
mgr Ewelina Oźmina

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu ul. Dworcowa 9 87-731 Waganiec		<b>BILANS</b>  na dzień 31.12.2008 r.		Adresat Urząd Gminy w Wagańcu ul. Dworcowa 11 87-731 Waganiec	
Numer identyfikacyjny REGON 911362979					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	3.511,20	<b>A. Fundusz</b>	-174,33	3.363,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-174,33	3.336,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3.511,20	II. Wynik finansowy netto	0,00	26,35
1. Środki trwałe	0,00	3.511,20	1.1. Zysk netto (+)	0,00	26,35
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	3.511,20	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1. ....	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2. ....	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	174,33	147,98
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	174,33	147,98
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	130,43	147,98
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00

I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	43,90	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	0,00	0,00	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach	0,00	0,00			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Aktywa razem	0,00	3.511,20	Pasywa razem	0,00	3.511,20

Miejscowość **Waganiec**, dnia **2009-03-30**  
 Sporządził: **Beata Stróżyńska**

Zatwierdził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Stróżyńska*

**Kierownik Biblioteki**

*Ewelina Ożmina*  
**mgr Ewelina Ożmina**

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Wagańcu  
ul. Dworcowa 9  
87-731 Waganiec  
REGON 911362979

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

(wariant porównawczy)

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>49.955,49</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	10.748,39
III. Usługi obce	0,00	9.937,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	321,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	22.753,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	5.736,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	458,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 49.955,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>49.981,84</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	49.981,84
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>26,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>26,35</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>26,35</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>26,35</b>

Miejscowość Waganiec, dnia 2009-03-30  
Sporządził: Beata Stróżyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Stróżyńska

Zatwierdził:

Kierownik Biblioteki

*Ożmina*  
mgr Ewelina Ożmina

### Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu ul. Dworcowa 9 87-731 Waganiec</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>911362979</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2008 r.</b>	Adresat <b>Urząd Gminy w Wagańcu ul. Dworcowa 11 87-731 Waganiec</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-174,33</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>0,00</b>	<b>3.511,20</b>
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		0,00	0,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00	3.511,20
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,0
III.6. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	0,00
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

III.10. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.336,87</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>0,00</b>	<b>26,35</b>
V.1. zysk netto	0,00	26,35
V.2. strata netto (-)	0,00	0,00
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.363,22</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Stróżyńska*

Główny Księgowy

2009.03.30

rok, miesiąc, dzień

**Kierownik Biblioteki**

*mgr Ewelina Ozmina*

Kierownik Jednostki

**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Wagańcu  
ul. Dworcowa 9  
87-731 Waganiec**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym :

- umorzenie środków trwałych 34.681,20 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej 70.157,79 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej 17.832,63 zł.

Zobowiązania wykazane w bilansie to zobowiązania krótkoterminowe i nie stanowią zobowiązań wymagalnych.

Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31.12.2008 r. wynosił 0,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu na dzień 31.12.2008 r. zatrudniała 3 osoby:

- cały etat Kierownik
- cały etat bibliotekarz
- 1/10 etatu Główny Księgowy.

Waganiec, dnia 2009.03.30

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Beata Stróżyńska*

**Kierownik Biblioteki**  
*Ewelina Ożmina*  
**mgr Ewelina Ożmina**