

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 ul. Wolności 17  
 14-100 Darnica  
 tel. 14 668 10 11, 14 668 10 12, 14 668 10 13  
 fax 14 668 10 14, 14 668 10 15

**BILANS**  
**Gminna Biblioteka Publiczna**  
**w Darnicy**  
**Na dzień 31.12.2009**

Załącznik Nr 2  
 do uchwały Nr LI/355/10  
 Rady Gminy Darnica  
 z dnia 30 czerwca 2010r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	19 639,35	19020,83	<b>A. Fundusz własny</b>	13 141,07	11 694,94
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki podstawowy</b>	14 113,92	13 141,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III Udziały własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV Fundusz zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	19 639,35	19020,83	<b>VI Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
a) środki trwałe	19 639,35	19020,83	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) runty			<b>VIII Zysk (strata) netto</b>	-972,85	-1446,13
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 639,35	19020,83	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	7 991,60	7 978,34
d) środki transportu			<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie.			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			3. Pozostałe rezerwy		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne.			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 991,60	7 978,34
b) w pozostałych jednostkach - udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			2. Wobec pozostałych jednostek	7 991,60	7 978,34
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 493,32	652,45	a) kredyty i pożyczki		
<b>I. Zapasy</b>			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) zapasy wycenione w cenach nabycia			c) inne zobowiązania finansowe		

1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 292,44	3274,64
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			h) z tytułu wynagrodzeń	4 699,16	4703,70
1. Należności od jednostek powiązanych			i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne			3. Fundusze specjalne		
2. Należności od pozostałych jednostek.			<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) z tytułu podatków dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.			2. Inne rozliczenia międzyokresowe:		
c) inne			- długoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			- krótkoterminowe		
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 493,32	652,45			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 493,32	652,45			
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 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach - inne środki pieniężne - inne aktywa pieniężne	1 493,32 1 493,32	652,45 652,45			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>21 132,67</b>	<b>19 673,28</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>21 132,67</b>	<b>19 673,28</b>

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów środków trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2009 r.- 4 521,00 zł na dzień 31.12.2009 - 4 521,00zł
2. Odpisy aktualizujące należności .....
3. Wartość rezerw na należności .....
4. Umorzenie środków trwałych na dzień 01.01.2009 r.- 4 710,07 zł na dzień 31.12.2009 r.- 5 328,59 zł
5. Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2009 r. 26 277,58zł na dzień 31.12.2009 r. 32 495,19zł
6. Umorzenie zbiorów bibliotecznych na dzień 01.01.2009- 98 453,47 zł na dzień 31.12.2009r.- 104 792,07 zł

.....  
Główny księgowy

2010.03.30  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Dyrektor  
Boska Kierownik jednostki

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień ..... 31.12.2009r.  
 (wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	-	-
- od jednostek powiązanych	02		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	140 975,69	139 357,34
I Amortyzacja	08	326,91	618,52
II Zużycie materiałów i energii	09	22 432,57	19 151,33
III Usługi obce	10	9 362,87	8 086,15
IV Podatki i opłaty, w tym:	11		
- podatek akcyzowy	12		
V Wynagrodzenia	13	89 756,64	92 021,72
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	19 046,90	19 316,62
VII Pozostałe koszty rodzajowe	15	49,80	163,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	17	- 140 975,69	- 139 357,34
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	139 845,40	137 766,70
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II Dotacje	20	138 638,00	136 767,00
III Inne przychody operacyjne	21	1 207,40	999,70
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	-	-
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III Inne koszty operacyjne	25		
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	26	- 1 130,29	- 1 590,64
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	157,44	144,51
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
od jednostek powiązanych	29		
II Odsetki, w tym	30	157,44	144,51
- od jednostek powiązanych	31		
III Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V Inne	34		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	-	-
I Odsetki, w tym:	36		
- dla jednostek powiązanych	37		
II Strata ze zbycia inwestycji	38		
III Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	41	- 972,85	- 1 446,13
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	45	- 972,85	- 1 446,13
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>	48	- 972,85	- 1 446,13

## SPRAWOZDANIE OPISOWE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2009 r.

### *Gminnej Biblioteki Publicznej w Darnicy*

LP.		2009 r.
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>139 357,34</b>
1.	Amortyzacja (naliczona amortyzacja środków trwałych)	618,52
2.	Zużycie materiałów i energii (materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie, zbiory biblioteczne, czasopisma)	19 151,33
3.	Usługi obce (usługi telekomunikacyjne, bankowe, pocztowe, wynajmu pomieszczeń)	8 086,15
4.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia osobowe pracowników, umowy zlecenia, premia regulaminowa)	92 021,72
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, wypadkowe, składki na Fundusz Pracy, świadczenie urlopowe )	19 316,62
6.	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty krajowych podróży służbowych)	163,00
<b>7.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>137 766,70</b>
II.	Dotacje (otrzymane dotacja z UG 135 000zł oraz dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 1 767,00 zł	136 767,00
1.	Inne przychody operacyjne( przychody z usług kserograficznych- 982,70 zł , należne wynagrodzenie z US za terminową wpłatę podatku dochodowego- 17,00 zł)	999,70
III.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>144,51</b>
1.	Odsetki	144,51
IV.	<b>Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>-1 446,13</b>
V.	<b>Strata netto</b>	<b>-1 446,13</b>



DYREKTOR  
*Bożena Kozłowska*  
Bożena Kozłowska

## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2009 ROK Gminnej Biblioteki Publicznej w Dannicy

### 1. Wartość amortyzowanych środków trwałych

	Wartość				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wartość umorzenia BO	Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty					
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
Urządzenia techniczne i maszyny (zestawy komputerowe)	19 639,35			618,52	19 020,83
Środki transportu					
Środki trwałe w budowie					
<b>Razem</b>	<b>19 639,35</b>			<b>618,52</b>	<b>19 020,83</b>

### 2. Krótkoterminowe aktywa finansowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 652,45 zł.

### 3. Zobowiązania krótkoterminowe, na które składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota do rozliczenia
1.	Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego-podatek dochodowy od osób fizycznych od premii regulaminowej za 2009r.	595,00
2.	Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych -składki na ubezpieczenie społeczne od premii regulaminowej za 2009r.	2 679,64
3.	Zobowiązania wobec pracowników-premia regulaminowa za 2009r.	4 703,70
	<b>Razem</b>	<b>7 978,34</b>

CELĘCZYŃSKA  
Bożena Kozłowska

DYREKTOR  
Bożena Kozłowska

**Zestawienie sald rachunków bankowych  
na 31.12.2009r.**

**Środki pieniężne na rachunkach bankowych**

Lp.	Nr konta	Nazwa rachunku	Wn	Ma
1.	130	Rachunek bieżący jednostki	652,45	
		Saldo końcowe	652,45	

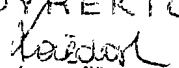
*JK*

DYREKTOR  
*Sożena Kozłowska*  
Sożena Kozłowska

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI  
POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I PASYWÓW  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU

NR KONTA	NAZWA KONTA	STAN PRZED WERYFIKACJĄ	STAN PO WERYFIKACJI	UWAGI
011	Środki trwałe	24 349,42	24 349,42	
013	Pozostałe środki trwałe	32 495,19	32 495,19	
014	Zbiory biblioteczne	104 792,07	104 792,07	
020	Wartości niematerialne i prawne	4 521,00	4 521,00	
071	Umorzenie środków trwałych	5 328,59	5 328,59	
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	141 808,26	141 808,26	
130	Rachunek bankowy jednostki	652,45	652,45	
225	Rozrachunki z budżetami	595,00	595,00	
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	2 679,64	2 679,64	
231	Rozrachunki z pracownikami	4 703,70	4 703,70	
800	Fundusz jednostki	13 141,07	13 141,07	
860	Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	1 446,13	1 446,13	

  
Bożena Kozłowska

DYREKTOR  
  
Bożena Kozłowska

Załącznik nr 3 do bilansu  
na dzień 31.12.2009 r.

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WYSTĘPUJĄCYCH  
W BILANSIE NA DZIEŃ 31.12.2009 R.**

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa i numer konta rozrachunkowego	Kwota do rozliczenia	
		Wn	Ma
		w zł	
1.	225 - Rozrachunki z budżetami		595,00
2.	229 - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		2 679,64
3.	231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		4 703,70
	<b>Razem</b>		<b>7 978,34</b>



DYREKTOR  
*Bożena Kozłowska*  
Bożena Kozłowska



### Konto 225 - Rozrachunki z budżetami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota(w zł)	
		Wn	Ma
1.	Urząd Skarbowy w Słupsku - zaliczka na podatek dochodowy od premii regulaminowej za 2009 r.		595,00
	<b>Razem</b>		595,00



DYREKTOR  
*Kostowska*  
Bożena Kostowska

Załącznik nr 5 do bilansu  
na dzień 31.12.2009 r.

### Konto 229 - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota(w zł)	
		Wn	Ma
1.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki na ubezpieczenie społeczne ,zdrowotne i Fundusz Pracy od premii regulaminowej za 2009 r.		2 679,64
	<b>Razem</b>		2 679,64

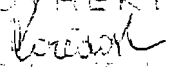


DYREKTOR  
*Koziarska*  
Bożena Koziarska

**Konto 231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota(w zł)	
		Wn	Ma
1.	Pracownicy Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbnicy – premia regulaminowa za 2009 r.		4 703,70
	<b>Razem</b>		4 703,70



DYREKTOR  
  
Beata Kocłowska

Załącznik nr 7 do bilansu  
na dzień 31.12.2009 r.

### Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota(w zł)	
		Wn	Ma
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		4 521,00
2.	Umorzenie środków trwałych		5 328,59
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych		32 495,19
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		104 792,07



DYREKTOR  
*Koźmińska*  
Bosena Koźmińska

**Wzajemne zobowiązania i należności wobec jednostek budżetowych**  
**Gminy Damnica na dzień 31.12.2009 r.**

Lp.	Nazwa jednostki budżetowej	Zobowiązania	Należności
---	-----	-----	-----
	Razem		



DYREKTOR  
*Kowalska*  
Bożena Kowalska

## PROTOKÓŁ

Inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą porównania danych ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji, a także ich analizy i weryfikacji według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.

### KONTO 130 – BIEŻĄCY RACHUNEK BANKOWY

	Wn	Ma
1) Bieżący rachunek bankowy	652,45	
<b>Saldo końcowe:</b>	<b>652,45</b>	

### KONTO 225 – ROZRACHUNKI Z BUDŻETEM

	Wn	Ma
1) Naliczony podatek dochodowy od premii regulaminowej za 2009r.		595,00 zł
<b>Saldo końcowe:</b>		<b>595,00 zł</b>

### KONTO 229 – POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE

	Wn	Ma
1) Naliczone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od premii regulaminowej za 2009r.		2 679,64 zł
<b>Saldo końcowe:</b>		<b>2 679,64 zł</b>

### KONTO 231 – ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI

	Wn	Ma
1) Naliczona premia regulaminowa za 2009r.		4 703,70 zł
<b>Saldo końcowe:</b>		<b>4 703,70 zł</b>

mgr Małgorzata Kozłowska

DYREKTOR  
Bożena Kozłowska