

**Uchwała Nr VII / 34 /11
Rady Gminy w Baćkowicach
z dnia 13 kwietnia 2011r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za 2010rok.

Na podstawie art. 18, ust. 215 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm./ Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Baćkowicach obejmujące:

- 1) Wprowadzenie i informacje do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans,
- 3) Rachunek zysków i strat,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Baćkowice.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie w dniu podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Wojciech Lipka

UZASADNIENIE

Podjęcie Uchwały Nr VII / 34 /11 Rady Gminy w Baćkowicach z dnia 13 kwietnia 2011 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Baćkowicach za 2010 rok uzasadnia się wymagalnością zgodnie z Ustawą o rachunkowości, która nakłada obowiązek zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych przez organ zatwierdzający (Art. 53 ust.1.).

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Wojciech Lipka

Baćkowiec, dnia 01.03.2011r


**URZĄD GMINY
BAĆKOWICE**
27-552 Baćkowiec

GBP/4/2011

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Baćkowiecach przedkłada
sprawozdanie finansowe za 2010 rok:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Z poważaniem

**KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Baćkowiecach**

mgr Ewa Wosik

**Sprawozdanie Finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej
27-552 Baćkowice 84A
NIP: 863-14-85-844
Regon: 830015370**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Baćkowice. Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1. dnia 6 października 1997 r. prowadzonego przez Organizatora.

2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Baćkowice.

3. Zakresem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Baćkowice.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

6. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką ręczną, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Komputer wykorzystywany był wyłącznie do sporządzania i przekazywania deklaracji do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przy pomocy programu Płatnik.

7. Środki trwale o niskiej wartości początkowej do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

8. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

9. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

11. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

12. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

13. W dniu 31 grudnia kwota 3.897,37zł /WB Nr 78/ niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Gminy.

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Baćkowicach

mgr Ewa Wasik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Baćkowicach 27-552 Baćkowice 84A NIP 863-14-85-844, Regon 830015370		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2010		Adresat <u>Wójt Gminy Baćkowice</u> wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa stałe	2.841,02	1.291,38	A. Fundusz	2.841,02	1.291,38
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	123.298,02	128.920,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.841,02	1.291,38	II. Wynik finansowy netto	-120.457,00	-127.628,63
1. Środki trwałe	2.841,02	1.291,38	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-120.457,00	-127.628,63
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2.841,02	1.291,38	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótko terminowe i fundusze specjalne	4,45	0,-
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	4,45	0,-	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	-	-	II. Fundusze specjalne	4,45	0,-
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4,45	0,-
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	-	-	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	4,45	0,-	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4,45	0,-			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2845,47	1.291,38	Suma pasywów	2845,47	1.291,38

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów 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.....
 2. Umorzenie środków trwałych.....
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.....
 4. Odpisy aktualizujące należności.....
 5.
-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aneta
(główny księgowy)

2011. 03. 01
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Baćkalicach

mgr Ewa Woźna
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Baćkowicach 27-552 Baćkowice 84A NIP 863-14-85-844 REGON 830015370	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <u>KULTURY</u> sporządzony na dzień 31.12.2010r	Adresat WÓJT GMINNY BAĆKOWICE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodana, zmniejszenie -wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
V. Pozostałe dochody budżetowe		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		-122.006,64	-129.178,27
I. Amortyzacja		1.549,64	1.549,64
II. Zużycie materiałów i energii		-	-
III. Usługi obce		2.772,19	3.404,33
IV. Podatki i opłaty		-	-
V. Wynagrodzenia		86.534,81	91.279,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17.069,12	19.153,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		312,50	560,80
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Udzielone dotacje		-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		-	-
XI. Pozostałe obciążenia		13.768,38	13.230,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-122.006,64	-129.178,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		1.549,64	1.549,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Pokrycie amortyzacji		1.549,64	1.549,64
IV. Inne przychody operacyjne		-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne		-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-120.457,00	-127.628,63
G. Przychody finansowe		-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-

II. Odsetki	-	-
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-120.457,00	-127.628,63
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)	-120.457,00	-127.628,63
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-K)	-120.457,00	-127.628,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA

2011.03.01
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK JEDNOSTKI

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aneta Kobylecka

KIEROWNIK
GŁÓWNEJ BUDŻETU PUBLICZNEJ
w Baćkach
mgr Ewa Wasik

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Baćkowicach 27-552 Baćkowice 84A NIP 863-14-85-844 REGON 830015370	Zestawienie zmian w funduszu jednostki KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2010r.	Adresat WOJT GMINY BAĆKOWICE Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4.390,66	2.841,02
II. Zwiększenie 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 trwale 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		-	-
III. Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)		1.549,64	1.549,64
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		1.549,64	1.549,64
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		-	-
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)		2.841,02	1.291,38
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-	-
V.1. zysk netto		-	-
V.2. strata netto (-)		-	-
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		-	-

VII. Fundusz (poz.IV+, - V-VI)

2.841,02

1.291,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA

2011.03.01

KIEROWNIK

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Baćkowicach

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Kobyłecka

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Baćkowicach
mgr Ewa Wośnik