

Zarządzenie Nr 27/11
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 28 kwietnia 2011 roku.

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

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 152, poz.1223 z 2009r. ze zmianami) oraz § 5 pkt 5 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach

Wójt Gminy Pszczółki
zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2010 rok, które stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicach gminnych.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2010	Adresat Urząd Gminy w Pszczółkach	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach ul. Dworcowa 4 83-032 Pszczółki				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 593-23-09-299 .000970709					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	- zł	3 948,32 zł	A. Fundusz	263,49 zł	5 853,66 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	- zł	3 948,32 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	II. Wynik Finansowy netto	263,49 zł	1 905,34 zł
1. Środki trwałe	- zł	3 948,32 zł	1.1. Zysk netto (+)	263,49 zł	1 905,34 zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	1.2. Strata netto (-)	- zł	- zł
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	- zł	- zł	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	3 948,32 zł	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	- zł	- zł
1.4. Zbiory biblioteczne	- zł	- zł	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	- zł	- zł	VI. Inne	- zł	- zł
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	- zł	- zł	B. Fundusze celowe	- zł	- zł
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	- zł	- zł	1.1. Zakładowy FŚS	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	1.2.	- zł	- zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	C. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
1.1. Akcje i udziały	- zł	- zł	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	73,04 zł	87,55 zł
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	- zł	- zł	I. Zobowiązania krótkoterminowe	- zł	0,70 zł
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- zł	0,70 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	- zł	- zł

B. Aktywa obrotowe	336,53 zł	1 992,89 zł	1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł
I.Zapasy	- zł	- zł	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł
1.1. Materiały	- zł	- zł	1.5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
1.2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	1.6. Sumy obce (depozytowe,zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
1.3. Produkty gotowe	- zł	- zł	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
1.4. Towary	- zł	- zł	1.8. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł	II. Fundusze specjalne	73,04 zł	86,85 zł
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73,04 zł	86,85 zł
1.2. Należności od budżetów	- zł	- zł	1.2. Inne Fundusze	- zł	- zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1.4. Pozostałe należności	- zł	- zł	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
1.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
III. Środki pieniężne	336,53 zł	1 992,89 zł	F. Inne pasywa	- zł	- zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	336,53 zł	1 992,89 zł		- zł	- zł
1.3. Inne środki pieniężne	- zł	- zł		- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	- zł	- zł		- zł	- zł
V. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł		- zł	- zł
C. Inne aktywa	- zł	- zł		- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	336,53 zł	5 941,21 zł	SUMA PASYWÓW	336,53 zł	5 941,21 zł

A. Objasnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<u>4 997,39 zł</u>
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenia księgozbioru i pozostałych środków trwałych	<u>303 456,07 zł</u>
4. Umorzenia środków trwałych	<u>6 921,28 zł</u>

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik

.....
Jednostki

2.**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****2.1.****UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Stan na początek roku obrotowego	Aktuali- zacja	Amortyzacja za rok	Inne zwię- kszenia	Zmiej- szenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
6 562,38 zł	- zł	358,90 zł	- zł	- zł	6 921,28 zł

2.2**KOSZTY RODZAJOWE**

Koszty rodzajowe	2009 rok	2010 rok
1. Zużycie materiałów i energii	35 478,14 zł	39 454,75 zł
-zakup oprogramowania	- zł	- zł
-materiały biurowe	9 141,51 zł	9 566,14 zł
-materiały kult.oświatowe	5 945,00 zł	6 478,89 zł
-druki	549,98 zł	372,47 zł
-środki czystości	2 073,12 zł	1 713,15 zł
-zakup książek	10 002,43 zł	13 831,24 zł
-prenumerata czasopism	6 677,78 zł	6 235,70 zł
-dostawa energii	1 088,32 zł	1 257,16 zł
2. Obce	34 181,84 zł	33 727,66 zł
-najem, ogrzewanie	17 714,43 zł	15 738,50 zł
-remonty	2 703,20 zł	2 213,20 zł
-łączność	1 810,55 zł	1 706,10 zł
-opłaty bankowe	400,00 zł	415,00 zł
-usługi księgowe	10 280,00 zł	10 320,00 zł
badania lekarskie	550,00 zł	250,00 zł
-pozostałe usługi	333,26 zł	2 415,08 zł
-konserwacja ksero	390,40 zł	669,78 zł
3. Opłaty skarbowe	- zł	- zł
4. Wynagrodzenia	100 962,77 zł	111 145,89 zł
-osobowe	100 373,24 zł	110 697,84 zł
-zasiłki chorobowe	589,53 zł	448,05 zł
-prace zleczone	- zł	- zł
5. ZUS	18 317,58 zł	20 336,08 zł
-składki ZUS	18 317,58 zł	20 336,08 zł
6. ZFSS	2 750,11 zł	3 143,52 zł
7. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	2 199,30 zł	1 896,10 zł
8. Ubezpieczenie majątku i opłaty	1 625,60 zł	1 859,60 zł

9. Podróże służbowe	545,10 zł	836,50 zł
9. Wydatki BHP	619,76 zł	891,82 zł
10. Zwrot niewykorzystanych dotacji z roku ubiegłego	80,47 zł	
R A Z E M	196 760,67 zł	213 291,92 zł

2.3 ZATRUDNIENIE / w osobach/

	2009	2010
Pracownicy ogółem	3	3
Pracownicy merytoryczni	2	2
Pracownicy obsługi	1	1

2.4 WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia ogółem :	111 145,89 zł
w tym osobowe	110 697,84 zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	448,05 zł

2.5 ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

B.O. 2010	73,04 zł	Przeciętne zatrudnienie do odpisu
Odpis na ZFŚS	3 143,52 zł	na ZFŚS w 2010 roku
Oproc.środków na r-ku ZFŚS	16,29 zł	wynosi 3 etaty
Realizacja	3 146,00 zł	
Stan na dzień 31.12.2010	86,85 zł	

2.6 KORZYŚCI EKONOMICZNE

Dotacje od organu założycielskiego	209 800,00 zł
Dotacje na realizację programów	3 379,97 zł
Przychody uzyskane	1 283,60 zł
w tym przetrzymanie książek	992,00 zł
ksero stron książek	291,60 zł
ze sprzedaży makulatury	- zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	416,20 zł
Zwrot środków za prenumeratę	54,00 zł
Nadwyżka roku ubiegłego	263,49 zł

RAZEM	215 197,26 zł
--------------	----------------------

BILANS NA DZIEŃ**31.12.2010**.....
Pieczęć Jednostki Sprawozdawczej

	KONTO	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
0.11	środki trwałe	6 562,38 zł		10 869,60 zł	
0.13	pozostałe środki trwałe	30 750,87 zł		41 459,45 zł	
0.14	zbiory biblioteczne	246 740,83 zł		261 996,62 zł	
0.20	wartości niematerialne i prawne	4 934,90 zł		4 997,39 zł	
0.71	umorzenie środków trwałych		6 562,38 zł		6 921,28 zł
0.72	umorzenie zbiorów bibliotecznych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych		282 426,60 zł		308 453,46 zł
131	rachunek bieżący	263,49 zł		1 906,04 zł	
133	zakładowy FŚS	73,04 zł		86,85 zł	
202	dostawcy			- zł	0,70 zł
226	U.S.-rozrachunki				
227	ZUS-rozrachunki			- zł	- zł
231	rozrachunki z tyt.wynagrodzeń			- zł	- zł
234	rozrachunki z pracownikami				
761	pokrycie amortyzacji				
801	fundusz zasadniczy		- zł		3 948,32 zł
850	fundusz socjalny		73,04 zł		86,85 zł
860	wynik finansowy		263,49 zł		1 905,34 zł
	R a z e m	289 325,51 zł	289 325,51 zł	321 315,95 zł	321 315,95 zł

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W PSZCZÓŁKACH**

Nazwa jednostki
NIP:593-23-09-299

Numer statystyczny
Regon: 000970709

Rachunek wyników sporządzony

sporządzony na dzień 31.12.2010

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2009	2010
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	196 000,90 zł	214 463,57 zł
I. Składki brutto określone statutem	- zł	- zł
II. Inne przychody określone statutem	196 000,96 zł	214 463,57 zł
B. Koszty realizacji zadań statutowych	- zł	- zł
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna - A-B)	196 000,90 zł - zł	214 463,57 zł
D. Koszty administracyjne :	196 680,20 zł	213 291,92 zł
1. Zużycie materiałów i energii	35 478,14 zł	39 454,75 zł
2. Usługi obce	34 181,84 zł	33 727,66 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	- zł
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 229,76 zł	136 521,59 zł
5. Ubezpieczenia majątku i inne opłaty	1 625,60 zł	1 859,60 zł
6. Pozostałe	1 164,86 zł	1 728,32 zł
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	693,37 zł	317,49 zł
F. Pozostałe koszty - zwrot niewykorzystanych dot. z roku ubiegłego	80,47 zł	- zł
G. Przychody finansowe	329,89 zł	416,20 zł
H. Koszty finansowe	- zł	- zł
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna - C-D+E-F+G-H)	263,49 zł	1 905,34 zł
J. Zyski i straty nadzwyczajne	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	- zł	- zł
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	263,49 zł	1 905,34 zł
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- zł	- zł
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	263,49 zł	1 905,34 zł

Sporządzono dnia

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach z siedzibą –Pszczółki 83-032
przy ul Dworcowej 4.

Podstawą prawną prowadzenia działalności jednostki jest wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem R/K/1/2002 w dniu 02.01.2002 jako Gminna Biblioteka Publiczna.

Jednostka rozpoczęła prowadzenie działalności zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury od 01.01.2002 roku.

Przedmiotem działalności GBP jest działalność kulturalna (gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz upowszechnianie czytelnictwa.)

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach jest P. Bogumiła Tużnik.

Średnioroczne zatrudnienie to 3 osoby.

Dokumenty od dostawców krajowych pod względem merytorycznym podpisywał dyrektor jednostki a pod względem rachunkowym były podpisywane przez Prezesa Felicję Spólnik reprezentującą FUSPOL Sp. Z o.o. świadczącą usługę księgową

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 przyjmując założenie, że jednostka kontynuuje działalność.

Aktywa i pasywa wyceniono metodą memoriału, w księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające jednostkę koszty.

Środki trwałe umarzano stosując metodę liniową a wyceniano je według ceny nabycia.

Zobowiązania według art.3 ust. 1 pkt.20 znowelizowanej ustawy o rachunkowości to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzono przy użyciu komputera – program finansowo księgowy FAKT.