

**ZARZĄDZENIE Nr 14/2011**

**Wójta Gminy Cielądz**

z dnia 24 marca 2011 roku.

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

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.Nr 121, poz. 591 z późn.zm.) zarządzam co następuje:

§ 1 . Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu o numerze NIP 835-15-77-858 Regon 000958306 za 2010 rok wg załączników 1, 2, 3.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 3.625,39 zł. rachunek wyników- stratą w wysokości -201,39 zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJTA**  
*mgr Paweł Królak*

|  |  |  |                        |   |  |
|--|--|--|------------------------|---|--|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNA BIBLIOTEKA<br/>PUBLICZNA<br/>w Cielądzu</b> |  | BILANS<br>jednostki budżetowej,<br>załladu budżetowego<br>gospodarstwa pomocniczego<br>jednostki budżetowej<br>sporządzony |                        | Adresat<br><b>WÓJT GMINY<br/>W CIELĄDZU</b>   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000958306</b>  |  |  |                        | Wysyłać bez pisma przewodniego  |  |
|  |  | Na dzień <b>31.12.2010r.</b>   |                        |   |  |
| AKTYWA   |  | Stan na<br>początek roku   | Stan na koniec<br>roku | PASywa  |  |
| A. Aktywa trwałe   |  | <b>4313,40</b>   | <b>3019,38</b>         | A. Fundusz  |  |
| I. Wartości niematerialne i<br>prawne  |  |  |                        | I. Fundusz jednostki  |  |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   |  |  |                        | II. Wynik finansowy netto   |  |
| 1. Środki trwałe   |  |  |                        | 1.1. Zysk netto (+)   |  |
| 1.1. Grunty  |  |  |                        | 1.2. Strata netto (-)   |  |
| 1.2. Budynki, lokale i<br>obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                   |  |  |                        | III. Nadwyżka środków<br>obrotowych (-)   |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i<br>maszyny  |  | <b>4313,40</b>   | <b>3019,38</b>         | IV. Odpisy z wyniku<br>finansowego (-)  |  |
| 1.4. Środki transportu   |  |  |                        | V. Fundusz mienia<br>zlikwidowanych<br>jednostek  |  |
| 1.5. Inne środki trwałe  |  |  |                        | VI. Inne  |  |
| 2. Inwestycje rozpoczęte<br>(środki trwałe w budowie)  |  |  |                        | B. Fundusze celowe  |  |
| 3. Środki przekazane na<br>poczet inwestycji   |  |  |                        | 1.1. ....   |  |
| III. Należności<br>długoterminowe  |  |  |                        | 1.2. ....   |  |
| IV. Długoterminowe<br>aktywa finansowe   |  |  |                        | C. Zobowiązania<br>długoterminowe   |  |
| 1.1. Akcje i udziały   |  |  |                        | D. Zobowiązania<br>krótkoterminowe i<br>fundusze specjalne                                      |  |
| 1.2. Papiery wartościowe<br>długoterminowe   |  |  |                        | I. Zobowiązania<br>krótkoterminowe  |  |
| 1.3. Inne długoterminowe<br>aktywa finansowe   |  |  |                        | 1.1. Zobowiązania z tytułu<br>dostaw i usług  |  |
| V. Wartość mienia<br>zlikwidowanych jednostek  |  |  |                        | 1.2. Zobowiązania wobec<br>budżetów   |  |
| B. Aktywa obrotowe   |  | <b>807,40</b>  | <b>606,01</b>          | 1.3. Zobowiązania z tytułu<br>ubezpieczeń społecznych   |  |
| I. Zapasy  |  |  |                        | 1.4. Zobowiązania z tytułu<br>wynagrodzeń   |  |
| 1.1. Materiały   |  |  |                        | 1.5. Pozostałe<br>zobowiązania  |  |
| 1.2. Półprodukty i produkty<br>w toku  |  |  |                        | 1.6. Sumy obce<br>(depozytowe,<br>zabezpieczenie wykonania<br>umów)                             |  |
| 1.3. Produkty gotowe   |  |  |                        | 1.7. Rozliczenia z tytułu<br>środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu<br>dochodów budżetowych |  |
| 1.4. Towary  |  |  |                        | 1.8. Rezerwy na<br>zobowiązania   |  |
| II. Należności<br>krótkoterminowe  |  |  |                        | II. Fundusze specjalne  |  |

|  |         |         |   |         |         |
|--|---------|---------|---|---------|---------|
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług  |         |         | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych |         |         |
| 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  | 807,40  | 606,01  | F. Inne pasywa                              |         |         |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie  |         |         |   |         |         |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 807,40  | 606,01  |   |         |         |
| 1.3. Inne środki pieniężne   |         |         |   |         |         |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe  |         |         |   |         |         |
| V. Rozliczenia międzyokresowe  |         |         |   |         |         |
| C. Inne aktywa   |         |         |   |         |         |
| Suma aktywów   | 5120,80 | 3625,39 | Suma pasywów                                | 5120,80 | 3625,39 |

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

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

.....  
 .....

1. Umorzenie wartości niematerialnych niematerialnych prawnych -
2. Umorzenie środków trwałych – 6217,89
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 64 985,80
4. Odpisy aktualizujące należności .....
5. ....

**KSIĘGOWY**

*Michałak*  
 .....  
 Wiesław Michalak  
 Główny księgowy

2011. 02. 28  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR GMINNEJ  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
 w Gielądzu

*Monika Kamińska*  
 .....  
 mgr Monika Kamińska  
 Kierownik jednostki

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNA BIBLIOTEKA<br/>PUBLICZNA<br/>w Cielądzu</b> |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | <b>WÓTY GMINY<br/>W CIELĄDZU</b> |  |
|---|--|--|----------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON:<br><b>000958306</b>  |  | sporządzony na dzień 31.12. 2010r.                         | wysłać bez pisma przewodniego    |  |
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                        | Stan na koniec<br>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 dodatnia, 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  |  |                                  |  |
| I.  | Amortyzacja  |  |                                  |  |
| II.   | Zużycie materiałów i energii   |  |                                  |  |
| III.  | Usługi obce  |  |                                  |  |
| IV.   | Podatki i opłaty   |  |                                  |  |
| V.  | Wynagrodzenia  |  |                                  |  |
| VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |  |                                  |  |
| VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe   |  |                                  |  |
| VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  |                                  |  |
| IX.   | Udzielone dotacje  |  |                                  |  |
| X.  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  |                                  |  |
| XI.   | Pozostałe obciążenia   |  |                                  |  |
| C.  | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)   |  |                                  |  |
| D.  | Pozostałe przychody operacyjne   |  |                                  |  |
| I.  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |                                  |  |
| II.   | Dotacje  |  |                                  |  |
| III.  | Pokrycie amortyzacji   |  |                                  |  |
| IV.   | Inne przychody operacyjne  |  |                                  |  |

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 73 785,89   | 76 997,87   |
|  |             | 12 94,02    |
|  | 14 215,84   | 11 069,82   |
|  | 3 097,95    | 1 777,00    |
|  |             | 403,00      |
|  | 4 7 731,80  | 5 1649,65   |
|  | 7 370,60    | 9 369,16    |
|  | 13 69,70    | 14 35,22    |
|  |             |             |
|  |             |             |
|  |             |             |
|  | - 73 785,89 | - 76 997,87 |
|  | 78.900,00   | 76 794,02   |
|  |             |             |
|  | 78.900,00   | 75.500,00   |
|  |             | 12 94,02    |

|      |  |         |         |
|------|--|---------|---------|
| 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)   |         |         |
| G.   | Przychody finansowe  | 5114,11 | -203,85 |
| I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 6,69    | 2,46    |
| II.  | Odsetki  |         |         |
| III. | Inne   |         |         |
| H.   | Koszty finansowe   |         |         |
| I.   | Odsetki  |         |         |
| II.  | Inne   |         |         |
| I.   | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)  |         |         |
| J.   | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)  | 5120,80 | -201,39 |
| I.   | Zyski nadzwyczajne   |         |         |
| II.  | Straty nadzwyczajne  |         |         |
| K.   | Zysk (strata) brutto (I ± J)   |         |         |
| L.   | Podatek dochodowy  | 5120,80 | -201,39 |
| M.   | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych                     |         |         |
| N.   | Zysk (strata) netto (K - L - M)  | 5120,80 | -201,39 |

KSIEGOWY

*Wiesława Michalak*  
 (główny księgowy)

201. 02 28  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEJ  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

*Monika Kamińska*  
 (kierownik jednostki)

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

### I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury na koniec 2010r. nie ma zobowiązań krótkoterminowych.
3. Na dzień 31.12.2010r. Gminna Biblioteka Publiczna w Cielądzu nie posiada należności ( w tym wymagalnych).
4. Bilans instytucji kultury za 2010r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.625,39 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę na kwotę -201,39
5. Na poszczególne pozycje bilansu składają się:
  - po stronie aktywów - aktywa trwałe w kwocie 3019,38 zł.
  - aktywa obrotowe w kwocie 606,01 zł ( środki pieniężne na rachunkach bankowych );
  - po stronie pasywów:
    - a) wynik finansowy netto za rok obrotowy w kwocie -201,39 zł (nadwyżka przychodów nad kosztami);
    - b) Fundusz jednostki 3.826,78
6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
7. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
8. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
9. Instytucja kultury za okres sprawozdawczy nie sporządza zestawienia zmian w funduszu jednostki.
10. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
11. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
12. W 2010r. otrzymała również dotacje z Biblioteki Narodowej w kwocie 2.100 zł na zakup książek.

### II.

1. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 1.
2. Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 2.

### III.

1. Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cielądzu na dzień 31.12.2010r. wynosił trzy osoby:  
1 etat dyrektor GBP, 1/3 etatu bibliotekarz w Filii w Ossowicach  
i 1/3 etatu księgowy.

### IV.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

### V.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Instytucję Kultury.

### VI.

1. Podatek dochodowy od osób prawnych za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. nie wystąpił, ponieważ cele statutowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Cielądzu to m.in. działalność kulturalną, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

### VIII.

1. Załączniki: Tabela NR 1-2.

Tabela Nr 1: Struktura dochodów w 2010r.

| Lp. | Wyszczególnienie                                  | 2010 rok               |                             |
|-----|---|------------------------|-----------------------------|
|     |   | Plan w 2010r.<br>w zł: | Wykonanie w<br>2010r. w zł: |
| 1.  | Dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Gminy:      | 73.400,00              | 73.400,00                   |
| 2.  | Dotacja z Biblioteki Narodowej:                   | 2.100,00               | 2.100,00                    |
| 3.  | Środki na rachunku bankowym na dzień 01.01.2010r. | 807,40                 | 807,40                      |
| 4.  | Kapitalizacja odsetek:                            | 2,46                   | 2,46                        |
| 5.  | <b>RAZEM:</b>                                     | <b>76.309,86</b>       | <b>76.309,86</b>            |

Tabela Nr 2: Struktura wydatków w 2010r.

| Lp. | Wyszczególnienie   | 2010 rok         |                    |
|-----|--|------------------|--------------------|
|     |  | Plan w zł:       | Wykonanie w<br>zł: |
| 1.  | Zakup materiałów i wyposażenia (prenumerata prasy, art. biurowe, tusz do drukarki), art. chemiczne | 3.712,46         | 3.573,39           |
| 2.  | Zakup usług pozostałych (naprawa komputerów, naprawa kserokopiarki):                               | 1.790,00         | 1.777,00           |
| 3.  | Zakup książek:   | 6.690,59         | 6.690,59           |
| 4.  | Wynagrodzenia pracowników  | 51.650,00        | 51.649,65          |
| 5.  | Ubezpieczenia społeczne (składki ZUS, Fundusz Pracy):  | 9.370,00         | 9.369,16           |
| 6.  | Zakup energii elektrycznej:  | 900,00           | 805,84             |
| 7.  | Świadczenie urlopowe:  | 1.403,00         | 1.397,12           |
| 8.  | Pozostałe opłaty i składki (ubezpieczenie sprzętu)   | 793,81           | 441,10             |
| 9.  | <b>RAZEM:</b>  | <b>76.309,86</b> | <b>75.703,85</b>   |

Sporządziła:  
Wiesława Michalak  
KSŁĘGOWY

*Wiesława Michalak*  
Wiesława Michalak

du. 2011.02.28.

Dyrektor jednostki:  
Monika Kamińska

DYREKTOR GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Gielądzu  
*Monika Kamińska*  
mgr Monika Kamińska