

**Uchwała Nr VII/48/2011  
Rady Gminy w Kadzidle  
z dnia 14 czerwca 2011r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2010.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 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 (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.)  
uchwała się co następuje:

**§ 1.**

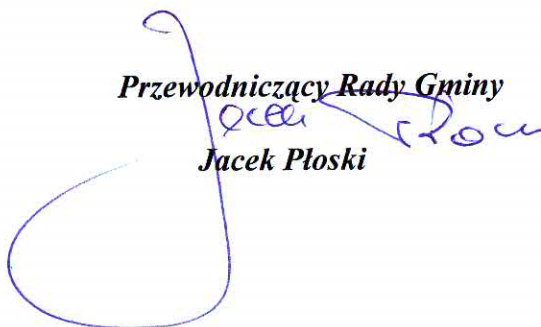
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2010, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący Rady Gminy*

*Jacek Płoski*



Nazwa i adres jednostki  
**Gminna Biblioteka  
Publiczna w Kadzidle  
im. Wojciecha Woźniaka  
ul. Kościuszki 17  
NIP 758-22-18-389  
Regon 140813996**

# BILANS

Adresat:

**Urząd Gminy  
w Kadzidle**

sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2010r.

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>12 846,00</b>	<b>9 855,10</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 849,17</b>	<b>9 871,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 846,00	12 849,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Rezerwowe aktywa trwałe	12 846,00	9 855,10	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	12 846,00	9 855,10	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 221,72	
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego			VIII. Zysk (strata) netto	- 3 218,55	- 2 978,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 846,00	9 855,10			
d) środki transportu			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11,00</b>	<b>3,93</b>
e) inne środki trwałe			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2 pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3 Długoterminowe aktywa finansowe.			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	11,00	3,93
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		

- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14,17</b>	<b>19,83</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>I. Zapasy</b>			- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawę		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	<b>11,00</b>	<b>3,93</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14,17</b>	<b>19,83</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
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	14,17	19,83			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14,17	19,83			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>V. Krótkoterminowe</b>					

rozliczenia międzyokresowe					
<b>Aktywa razem</b>	<b>12 860,17</b>	<b>9 874,93</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>12 860,17</b>	<b>9 874,93</b>

- A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenie i odpis aktualizujący.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
  2. Umorzenie środków trwałych 2 990,90
  3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 71 584,75
  4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 175 230,13
  5. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiesława Chrostek*

.....  
Główny księgowy

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Kadzidle  
im. Wojciecha Woźniaka  
07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 17  
tel. 029 7618-150

**Kadzidło, dnia 31.03.2011r.**

DYREKTOR

*Wiesława Sobiech*

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki  
**SPRAWOZDAWCZEJ**  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**w Kadzidle**  
**im. Wojciecha Woźniaka**  
**07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 17**  
**tel. 029.7618-150**  
**NIP 758-22-18-389 REGON 140813996**

Rachunek zysków i strat  
 jednostki  
 /wariant porównawczy/

URZĄD GMINY  
 w Kadzidle  
 Wpłynęło dn. 31.03.2011  
 Nr 13920 zał. ilu

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>284 495,00</b>	<b>298 728,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	284 462,00	298 686,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów /podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	284 462,00	298 686,00
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	33,00	42,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>311 809,44</b>	<b>308 684,56</b>
I. Amortyzacja		2 990,90
II. Zużycie materiałów i energii	53 847,86	55 108,25
III. Usługi obce	33 796,00	18 460,49
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	178 209,60	190 513,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	37 835,08	39 582,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 036,26	2 028,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu	7 084,64	
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk /strata/ ze sprzedaży / A – B /</b>	<b>-27 314,44</b>	<b>-9 956,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 996,00</b>	<b>6 927,26</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	23 996,00	6 927,26
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych I dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk / strata/ z działalności operacyjnej / C + D – E /</b>	<b>- 3 318,44</b>	<b>- 3 029,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>99,89</b>	<b>51,13</b>
I. Dywidendy i udział w zyskach		
II. Odsetki	99,89	51,13
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk / strata/ z działalności gospodarczej / F + G – H /</b>	<b>-3 218,55</b>	<b>-2 978,17</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych / J.I. – J.II./</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk / strata/ brutto / I# J /</b>	<b>-3 218,55</b>	<b>- 2 978,17</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenie straty/ oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk / strata/ netto / K – L - M /</b>	<b>-3 218,55</b>	<b>- 2 978,17</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Wiesława Chrupstak

Kadzidło, dnia 31.03.2011r.

DYREKTOR  
  
 Wiesława Sobiech

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE**  
**ZA ROK 2010**

**DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 17
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

**I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i a także trwałych lokat finansowych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwale o wartości 3 500,00zł są umarżane jednorazowo.

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2010r. wynosi sumę 259 660,88zł, umorzenie 249 805,78zł, a wartość środków wykazanych w bilansie 9 855,10zł

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	Maszyny i urządzenia techniczne	16 232,00	13 280,10	2 951,90
2	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	1 725,80	6 903,20
3	Zbiory biblioteczne	175 230,13	175 230,13	0,00
4	Środki trwałe niskocenne	59 569,75	56 569,75	0,00
	ogółem	<b>259 660,88</b>	<b>249 805,78</b>	<b>9 855,10</b>

Spadek wartości majątku w środkach trwałych spowodowany został z tytułu umorzeń oraz odpisów amortyzacyjnych na sumę 2 990,90zł i dotyczy:

Komputera na kwotę 1 265,10zł

Projektora z komputerem i ekranem na kwotę 1 725,80zł

## II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,25 części etatu z następującym podziałem na grupy zawodowe:

- Dyrektor GBP – kategoria zaszeregowania wg grupy XV, wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy – wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – kategoria zaszeregowania wg grupy XIII, wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – kategoria zaszeregowania wg grupy X, wymiar czasu pracy 3 etaty

## III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

### A-Przychody

- |  |            |
|--|------------|
| - dotacja podmiotowa   | 298 686,00 |
| - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego          | 3 500,00   |
| - środki z programu „Akademia Orange dla bibliotek”                | 3 427,26   |
| - wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego | 42,00      |
| - odsetki na rachunku bankowym                                     | 51,13      |

razem

305 706,39

**B – Koszty działalności operacyjnej**

**308 684,56**

W tym:

a/ amortyzacja

2 990,90

b/ zużycie materiałów i energii

55 549,48

- energia

- olej opałowy

- wyposażenie /komputer, krzesła, odkurzacze, urządzenie wielofunkcyjne, regały/

- książki

- czasopisma i gazety

- środki czystości

- tonery

- papier

- materiały biurowe i dekoracyjne

b/ usługi obce

18 175,07

- usługi pocztowe

- usługi informatyczne

- usługi telekomunikacyjne

- usługi bankowe

- czynsz za lokal

c/ wynagrodzenia pracowników

190 565,27

- wynagrodzenia osobowe pracowników – 170 421,22

- nagroda roczna za 2009r. – 13 332,42

- nagrody - 4 676,00

- wynagrodzenia bezosobowe 1 311,63

- honoraria - 824,00	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 375,12
- składki ZUS pracodawcy – 29 455,49	
- składki na Fundusz Pracy - 4 418,47	
- odpis na ZFŚS – 5 501,16	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	2 028,72
- podróże służbowe krajowe	
- opłata za ubezpieczenie w PZU	
- badania lekarskie	

**C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 2 978,17**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

#### IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2010r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		5 501,16	
2	Dofinansowanie do leczenia			3 350,00
3	Odsetki na rachunku bankowym	1,77		
4	Świadczenia pieniężne			2 160,00
5	Stan środków na początek roku	11,00		
6	Stan środków na koniec roku	<b>3,93</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Wiesława Chrostek

DYREKTOR  
  
 Wiesława Sobiech

Kadzidło, dnia 31.03.2011r.