

**w sprawie :** zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za rok 2010

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) Rada Gminy w Słupnie uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury, tj. Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za rok 2010. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy

*Elzbieta Kuchta*  
Elzbieta Kuchta

Uzasadnienie do Uchwały Nr .....<sup>69/VIII/M</sup>.....  
Rady Gminy w Słupnie z dnia ...<sup>27</sup>... czerwca 2011 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie jest instytucją kultury, która zobowiązana jest do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

W związku z powyższym, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (31 grudnia 2010r.) sporządza się sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Gminna Bibliotekę Publiczną podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Gminy jako organizator, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy  
  
Elżbieta Kuchta

URZĄD GMINY  
09-472 SŁUPNO  
pow. płocki  
woj. mazowieckie

Załącznik

do Uchwały Nr *691.VIII/M*

Rady Gminy w Słupnie

z dnia *27* czerwca 2011

**Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie za rok 2010**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacja dodatkowa.

**Bilans uproszczony  
na dzień 31.12.2010r**

Wiersz I	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz I	PASYWA 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	-	461.573,11	A	Fundusze własne	676,09	462.850,92
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz jednostki	604,12	462.249,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe		461.573,11	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	71,97	601,72
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	71,97	601,72
B	Aktywa obrotowe	804,38	1.366,83	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	128,29	89,02
				I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek		
				II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	128,29	89,02
				1	Kredyty i pożyczki		
III	Inwestycje krótkoterminowe	804,38	1.366,83	2	Inne zobowiązania		
1	Środki pieniężne	804,38	1.366,83	3	Fundusze specjalne	128,29	89,02
2	Pozostałe aktywa finansowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	804,38	462.939,94		Suma bilansowa	804,38	462.939,94

Słupno, 30 marzec 2011 r.

Księgowa

Dyrektor

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRA ZA OKRES 01.01.2010 DO 31.12.2010**  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>236.000,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na działalność podstawową		236.000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>198.216,03</b>	<b>245.429,39</b>
I. Amortyzacja	488,00	10.031,11
II. Zużycie materiałów i energii	48.748,31	80.325,64
III. Usługi obce	7.641,26	11.794,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	121.032,59	120.858,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.628,92	21.258,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	676,95	1.160,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-198.216,03</b>	<b>-9.429,39</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>198.288,00</b>	<b>10.031,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	197.800,00	
III. Inne przychody operacyjne	488,00	10.031,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>71,97</b>	<b>601,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>71,97</b>	<b>601,72</b>
<b>J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>71,97</b>	<b>601,72</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>71,97</b>	<b>601,72</b>

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2010 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy w Słupnie Nr 282/XXXVI/06 z dnia 22 czerwca 2006r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Słupno. Instytucja jest wpisana do ewidencji instytucji i placówek kulturalnych w Gminie pod nr 4011/1/1992. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Słupnie przy ulicy Warszawskiej 26. Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie posiada nadany numer Regon: 000961716 oraz NIP: 774-28-99-330.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Słupno.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa gminy do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości, poprzez działalność placówki bibliotecznej na terenie Gminy Słupno.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do ewidencji zbiorów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo - wartościowa dla materiałów.
13. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk wykazany w bilansie roku 2010 jednostka proponuje przeznaczyć w całości na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań.

### II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
4. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupnie w roku 2010 były następujące etaty; 1 etat dyrektor biblioteki, 1 etat młodszy bibliotekarz i księgowa na umowę - zlecenie.

### V.

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

### VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.



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.

Załączniki:

- Tabele od 1 do 3

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2009		2010	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Słupnie	195.000,00	98,58	233.000,00	98,70
2	Inne dotacje – Biblioteka Narodowa	2.800,00	1,42	3.000,00	1,30
	<b>Razem</b>	<b>197.800,00</b>	<b>100,00</b>	<b>236.000,00</b>	<b>100,00</b>

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2009		2010	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	488,00	0,25	10.031,11	4,09
2	Zużycie materiałów	48.748,31	24,60	80.325,64	32,73
3	Usługi obce	7.641,26	3,85	11.794,28	4,80
4	Wynagrodzenia	121.032,59	61,06	120.858,52	49,24
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.628,92	9,90	21.258,95	8,66
6	Podróże służbowe	676,95	0,34	1.160,89	0,48
7	Pozostałe koszty	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>198.216,03</b>	<b>100,00</b>	<b>245.429,39</b>	<b>100,00</b>

**Tabela 3. Zmiany wartości środków trwałych w okresie 01.01.2010 – 31.12.2010**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Grunty (wieczyste użytkowanie)	Budynki (wieczyste użytkowanie)	Obiekty pozostałe (wieczyste użytkowanie)	Zestaw Komputerowy Dell	Razem środki trwałe
1	2					11
<b>A.</b>	<b>Wartość początkowa na 01.01.2010</b>	-	-	-	-	-
1	(+) zwiększenia ogółem	116.000,00	343.011,77	69.894,61	4.599,00	533.505,38
	- zakup bezpośredni				4.599,00	4.599,00
	- środki przekazane nieodpłatnie	116.000,00	343.011,77	69.894,61		528.906,38
2	(-) zmniejszenia ogółem					
	- sprzedaż					
	- likwidacja i inne					
3	<b>Wartość początkowa na 31.12.2010</b>	116.000,00	343.011,77	69.894,61	4.599,00	533.505,38
<b>B.</b>	<b>Umorzenia na 01.01.2010</b>	0	49.058,26	12.842,90	0	61.901,16
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne		7.348,83	2.567,30	114,98	10.031,11
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne					
3	<b>Wartość umorzenia na 31.12.2010</b>	0	56.407,09	15.410,20	114,98	71.932,27
<b>C.</b>	<b>Wartość netto</b>	116.000,00	286.604,68	54.484,41	4.484,02	461.573,11

Na dzień 31.12.2010 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Słupnie, zatrudnione były 2 osoby (1 etat dyrektor biblioteki, 1 etat młodszy bibliotekarz) oraz księgowa na umowę - zlecenie.

Koszty działalności biblioteki wyniosły w 2010 roku 235.398,28 zł.

Przychody biblioteki w 2010 roku wyniosły 236.000,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie na dzień 31.12.2010. osiągnęła wynik finansowy netto +601,72 zł.

Na koniec 2010 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Słupnie nie posiadała zobowiązań i należności.

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy  
*[Signature]*  
Elżbieta Kuchta