

UCHWAŁA nr IX/51/11.....

RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE

z dnia 29 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Bardzie 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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Bardzie uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Bardzie za rok 2010 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu zamykającego się stratą w wysokości 7.572,41 zł;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2010;
- 4) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Ujemny wynik finansowy pokryty zostanie z funduszu instytucji kultury w 2011 r.

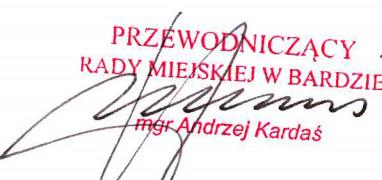
§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bardo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

RADCA PRAWNY

mgr Artur Mastalerz

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE

mgr Andrzej Kardaś

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2010

jednostka obliczeniowa

Urząd Miasta i Gminy
BARDO
WPŁYNĘŁO
24 MAR. 2011 os.
Nr z 1992 za 1/11

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	-10 252,36	-6 401,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 721,10	10 000,00
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		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 401,05	-18 502,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-7 572,41	2 100,99
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	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 330,92	9 366,75
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 330,92	9 366,75
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	10 330,92	9 366,75
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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.	Aktywa obrotowe	78,56	2 965,70	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14,75	66,87
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	14,75	66,87
1.	Materiały		0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 604,62	1 452,67
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	8 711,55	7 847,21
II.	Należności krótkoterminowe	61,00	324,28	i)	inne		0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	61,00	324,28	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61,00	324,28				
-	do 12 miesięcy	61,00	324,28				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17,56	2 641,42				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17,56	2 641,42				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17,56	2 641,42				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17,56	2 641,42				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	78,56	2 965,70		Pasywa razem	78,56	2 965,70

Sporządzono dnia: 23.03.2010

Główna Księgowa
E. Unuczek
 Elżbieta Unuczek

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej w Bardzie
Zuzanna Leško
 Zuzanna Leško

RADA MIEJSKA
 w Bardzie
 ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
 tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICĄCY
 RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś
 mgr Andrzej Kardaś

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31.12.2010

Urząd Miasta i Gminy
BARDO
WPLYNEŁO
24 MAR. 2011 OS.
1993
stan na 22/11/11

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2010	31.12.2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	489,26	1 465,43
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	489,26	1 465,43
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	190 586,27	162 306,52
I.	Amortyzacja	3 721,10	2 750,00
II.	Zużycie materiałów i energii	30 017,88	17 669,32
III.	Usługi obce	13 979,52	10 068,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	202,00	22,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	116 814,39	108 214,02
V'	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 457,50	22 778,09
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 393,88	804,93
.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-190 097,01	-160 841,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	182 525,42	162 942,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	172 095,01	160 300,00
III.	Inne przychody operacyjne	10 430,41	2 642,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,82	0,32
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,82	0,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 572,41	2 100,99
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 572,41	2 100,99
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-7 572,41	2 100,99
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 572,41	2 100,99

ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Bardzie

Sporządzono dnia: 23.03.2011

Główna Księgowa

E. Limużek

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś

BR-7

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK



1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Jednostki	Biblioteka Publiczna w Bardzie
Adres siedziby	57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
Forma prawna	Jednostka organizacyjna Gminy Bardo posiadająca osobowość prawną
Akt zawiązania	Uchwała Nr XXX/239/01 z dnia 27.11.2001
Założyciel I Organ Rejestrowy	Gmina Bardo
Nazwa rejestru Data i numer rejestru	Księga Rejestrowa Nr 2 z dnia 05.07.2005
NIP	887-16-62-895
REGON	890523792

2. Czas trwania instytucji kultury jest nieograniczony.

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

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości (12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania).
Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady wyceny składników majątkowych i polityki rachunkowości są następujące:

5.1 Składniki majątkowe o charakterze majątku trwałego traktuje się i ewidencjonuje następująco:

- środki trwałe jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 300 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości od 301 do 3.499 zł traktuje się jako małowartościowe. Podlegają ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej bez podziału na grupy rodzajowe i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Dopuszcza się stosowanie innych metod, przy czym będą one ustalane przed oddaniem do użytkowania środków trwałych.

5.2 Składniki o charakterze majątku obrotowego – materiały:

- odpisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Dotyczy to następujących pozycji: zbiorów bibliotecznych, paliwa do samochodu, materiałów biurowych, odzieży roboczej, sprzętu, materiałów do konserwacji i napraw oraz innych.
- dla opału prowadzi się ewidencję magazynową i odpisuje się w koszty w momencie wydania do zużycia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w zł.

Nazwa	KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia	4	23.376,77	3.721,10	0,00	27.097,87	27.097,87	0,00
Wyposażenie	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Biblioteka Publiczna w Bardzie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

3) Jednostka nie używa na podstawie umów użyczenia środków trwałych.

4) Nie występują zobowiązania wobec Budżetu Państwa i Gminy z tytułu praw własności nieruchomości.

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2010r. 13.721,10 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych - stan na 31.12.2010r. 16.401,05 zł

7) Strata za rok obrotowy - stan na 31.12.2010r. 7.572,41 zł

8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.

9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.

10) Wszystkie zobowiązania są bieżące o okresie płatności do 1 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują w zł.

Rodzaj zobowiązania	Termin spłaty zobowiązania
	do 1 roku
1. z tytułu dostaw towarów i usług	14,75
2. z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.604,62
3. z tytułu wynagrodzeń	8.711,55
Ogółem	10.330,92

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług składają się z 1 salda, które zostało uregulowane do dnia 31 stycznia 2011 roku. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	1.604,62
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
3. VAT	0,00
Ogółem	1.604,62

Zobowiązania uregulowano w 2011 roku w obowiązującym terminie.

11) Nie wystąpiły pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Przychody netto ze sprzedaży obejmują w zł:

Treść	Przychody w zł
- wpływy z tytułu usług	489,26
Ogółem	489,26

2) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4) Nie dotyczy

5) Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia się następująco:

Treść	Wielkość za rok podatkowy 2009
I. Przychody, z tego:	183.014,68
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	489,26
- pozostałe przychody operacyjne	0,64
- przychody finansowe	0,00
- dotacje otrzymane z Gminy i inne	172.095,01
- darowizny rzeczowe	10.302,24
- darowizny pieniężne	127,53
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	183.014,68
III. Koszty, z tego:	190.587,09

- koszty działalności operacyjnej	190.586,27
- pozostałe koszty operacyjne	0,82
- koszty finansowe	0,00
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	190.587,09
VI. Dochód (II-V)	-7.572,41
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
VIII. Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
IX. Podatek dochodowy	0,00

- 6) Nie dotyczy
- 7) Nie dotyczy
- 8) Nie dotyczy
- 9) Nie dotyczy
- 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy Biblioteki Publicznej w Bardzie.

4. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2010 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Dyrektor	1	1
2. Bibliotekarz	2	2
3. Księgowy	1	0,25
Razem	4	3,25

5. W 2010 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

- 6. Nie dotyczy
- 7. Nie dotyczy
- 8. Nie dotyczy
- 9. Nie dotyczy

Bardo, dnia 23.03.2011r.

Główna Księgowa

.....
(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Bardzie

.....
(podpis kierownika jednostki)

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICZĄCY,
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś

UZASADNIENIE

do UCHWAŁY nr 151/11 Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 29 czerwca 2011 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Bardzie za rok 2010

Biblioteka Publiczna w Bardzie przedłożyła sprawozdanie finansowe za 2010 rok w dniu 24 marca 2011 r.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

SKARBNIK GMINY

Wiesława
Dobrucka-Kaźmierczak

PREZYSTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Zęgański

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24