

ZARZĄDZENIE Nr 51/2011

Wójta Gminy Tarnowiec

z dnia 14 lipca 2011 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu.

Na podstawie art. 30 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, późn. zm.)

z a r z ą d z a m co następuje:

§1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu za rok 2010 składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 r., stanowiącego załącznik do niniejszego Zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2010 r. do grudnia 2010 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia,
- 3) Zastawienie zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r. stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego Zarządzenia,
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego GBP w Tarnowcu za rok 2010 stanowiącej załącznik nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Gminy Tarnowiec
Bogusław Wójcik

GMINNA

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

88 204 w Tarnowcu
NIP 685-17-21-406

Numer identyfikacyjny REGON

001033616

BILANS

instytucji kultury

sporządzony
na dzień 31 grudnia 2010 r.

Adresat

Wójt Gminy Tarnowiec

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	199,12		A. Fundusz	-7 652,53	-261,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-9 035,86	-7 851,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	199,12		II. Wynik finansowy netto	1 383,33	7 589,78
1. Środki trwałe	199,12		1.1. Zysk netto (+)	1 383,33	7 589,78
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	199,12		IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1		
			1.2		
III. Należności długoterminowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 851,65	261,87
1.1 Akcje i udziały			I. Zobowiązania krótkoterminowe	7 851,65	261,87
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe			1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		214,87
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.2 Zobowiązania wobec budżetów		29,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 552,13	
B. Aktywa obrotowe			1.4 Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	4 725,52	
I. Zapasy			1.5 Pozostałe zobowiązania	574,00	18,00
1.1. Materiały			1.6 Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1.2 Półprodukty i produkty w toku			1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.3 Produkty gotowe			1.8 Rezerwy na zobowiązania		
1.4 Towary			II. Fundusze specjalne		
			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			1.2. Inne fundusze		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			F. Inne pasywa		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne					
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	199,12	0,00	Suma pasywów	199,12	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	BO	5 282,68	BZ	5 590,18
2. Odpisy aktualizujące należności	BO	0,00	BZ	0,00
3. Umorzenie środków trwałych	BO	32 472,27	BZ	32 617,26
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych	BO	195 137,84	BZ	222 518,37

KIEROWNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego

mgr inż. *Augustyn*

2011.03.15

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

W. Kozarójski
Wiceprezesa

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 38-204 w Tarnowcu
 NIP 685-17-21-406

**Rachunek zysków i strat instytucji
 kultury**
 sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

Adresat
 Wójt Gminy Tarnowiec

Numer identyfikacyjny
 REGON 001033616

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	133 245,77	153 330,87
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 067,85	153 174,01
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	133 067,85	153 174,01
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	177,92	156,86
B. Koszty działalności operacyjnej	132 875,25	145 940,21
I Amortyzacja	1 012,81	199,12
II Zużycie materiałów i energii	13 339,15	35 019,89
III Usługi obce		5 394,99
IV Podatki i opłaty		51,34
V Wynagrodzenia	82 854,86	83 523,51
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 882,20	19 325,39
VII Pozostałe koszty rodzajowe	13 786,23	2 425,97
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX Udzielone dotacje		
X Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI Pozostałe obciążenia		

**GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
38-204 w Tarnowcu
NIP 685-17-21-406

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat: Wójt Gminy Tarnowiec	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
001033616		sporządzone na dzień 31.12.2010 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	- 7 316,29	-9 035,86	
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	133 163,77	154 714,20	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 383,33	
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	133 163,77	153 330,87	
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9.	Inne zwiększenia			
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
III.1.	Strata za rok ubiegły	134 883,34	153 529,99	
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	624,76		
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		153 330,87	
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
III.5.	Pokrycie amortyzacji			
III.6.	Aktualizacja środków trwałych	1 012,81	199,12	
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	Inne zmniejszenia	133 245,77		
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	- 9 035,86	-7 851,65	

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO W GMINNEJ BIBLIOTECE PUBLICZNEJ
W
TARNOWCU ZA ROK 2010**

I. Dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Na podstawie art. 10 ustawy 1 i 2 oraz art. 83 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, poz. 1223).

- określenie roku obrotowego,
- metoda wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- system służący ochronie danych i zbiorów oraz dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonania zapisów,
- klasyfikację zdarzeń gospodarczych,
- okresowe ustalenie lub sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą.

**II. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów
sprawozdawczych**

Rokiem obrotowym w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarnowcu ustala się okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomów uzyskiwanych przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji podatkowej na wzorze CIT-2, obliczane w rachunku narastającym od początku roku do końca każdego miesiąca, bez sporządzenia bilansu i rachunku zysku i strat. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

III. Metody wyceny aktywów i pasywów

- Na podstawie art. 28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

- Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzane są jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 złotych, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych.

Nie prowadzi się ewidencji materiałów podczas ich składowania, odpisując w koszty wartości ich zakupu, ustalając na koniec roku obrotowego stan zapasów i korekty kosztów o wartości tych zapasów.

- Wartości materialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.

- Zakupione materiały na potrzeby administracyjno-gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

- Na podstawie zapisów kont syntetyki sporządza się na koniec każdego miesiąca, zestawienia obrotów i sald, a obroty tego zestawienia uzgadnia się z obrotami dziennika za okres miesiąca narastającego od początku roku obrotowego.

- W celu ustalenia wyniku finansowego ze sprzedaży, prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu „czwartego”, a odpowiadające im przychody ze sprzedaży na kontach zespołu „siódmego” oraz przenosi się koszty w układzie rodzajowym.

- Dane o kosztach w 2010 roku:

1) Koszty poniesione w 2010 roku

o zużycie materiałów i energii	35 019,89
o usługi obce	5 394,99
o podatki i opłaty	51,34
o wynagrodzenia	83 523,51
o Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	19 325,39

Zmiany wartości pozostałych środków trwałych i księgozbiorach

Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	20185,68	12431,58	32617,26
Księgozbiory	174952,16	14948,95	189901,11

Umorzenia

Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok 2010 pozostałe środki trwałe, księgozbiory	Stan na koniec roku obrotowego
200420,52	27688,03	228108,55

• Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania, z uzyskiwanych przychodów, wśród których oprócz przychodów z prowadzonej działalności kulturalnej i innej wymieniona jest dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1) dotacja z Urzędu Gminy otrzymana w roku 2010	154 000,00
2) pozostałe przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu (nota uznaniowa) w roku 2010	156,86
3) dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbiorów w roku 2010	3 200,00
4) dotacja z Fundacji Orange na dostęp do internetu	459,28
• Za rok bieżący rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości	7 589,78

• Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

• Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

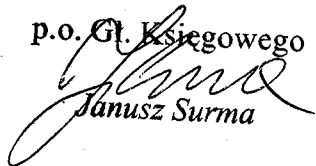
• Środki pieniężne wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku , z którego instytucja korzysta.


• Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostały na dzień bilansowy o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku.

1) zobowiązania z tytułu usług telekomunikacyjnych	153,87
2) zobowiązania z tytułu ochrony mienia	61,00
3) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	29,00
4) zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami	18,00

- W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak; odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty dotacji.
- W instytucji sporządza się inwentaryzację aktywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.
- W celu zabezpieczenia danych, danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych, dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy działów księgowości. Dokumenty nie mogą być wnoszone poza teren instytucji, przechowywane są w pomieszczeniach działu.
- Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku decyzji Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu, a wprowadzone zmiany obowiązują od początku roku obrachunkowego.

p.o. Gł. Księgowego


Janusz Surma

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tarnowcu

Wacław Kozdrój