

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy ul. Staromłyńska 1  
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431  
tel. 058 682 69 24

WIECIEŚŁO  
KANCELARIA OGÓLNA  
URZĘDU GMINY W KOLBUDACH  
30-03-2011  
Liczba załączników.....  
podpis.....

Kolbudy, 26.03.2011 r.

**URZĄD GMINY W KOLBUDACH**  
ul. Staromłyńska 1  
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2010 złożone z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej

p.o. **DYREKTOR**  
*Kuźmierz*  
mgr Alicja Kuźmierz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej,		Adresal WOJCI GMINY KOLBUDY	
Numer identyfikacyjny REGON 191568714		sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.		Wyseć bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 340,78	3 560,46	A. Fundusz	4 933,85	-797,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki (kapitał podstawowy)	268,20	4 933,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 340,78	3 560,46	II. Kapitał zapasowy		
I. Środki trwałe	5 340,78	3 560,46	III. Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.1. Grunty			IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Wynik finansowy netto	4 665,65	-5 730,85
1.3. Urządzenia, techniczne i maszyny	5 340,78	3 560,46	f.1. Zysk netto (+)	4 665,65	
1.4. Środki transportu			1.2. Strata netto (-)		-5 730,85
1.5. Inne środki trwałe			VI. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			VII. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			VIII. Fundusz rezerwy zlikwidowanych jednostek		
III. Należności długoterminowe			IX. Inne		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			B. Fundusze celowe		
1.1. Akcje i udziały			1.1. GFOŚ		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.2. ....		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 028,87	4 901,24
B. Aktywa obrotowe	821,94	543,78	1. Zobowiązania krótkoterminowe	1 028,87	4 901,24
I. Zapasy			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Materiały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	996,00	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			f.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	32,87	4 901,24
1.3. Produkty gotowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.4. Towary			1.5. Pozostałe zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.2. Należności od budżetów			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			II. Fundusze specjalne		
1.4. Pozostałe należności			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			1.2. Inne fundusze		
III. Środki pieniężne	102,78	40,29	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Środki pieniężne w kasie		0,46	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102,79	39,83	11. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.3. Inne środki pieniężne			F. Inne pasywa		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	519,15	503,49			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	5 962,72	4 104,24	Suma pasywów	5 962,72	4 104,24

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 .....
2. Umorzenie środków trwałych .....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Debińska

26.02.2011

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR

Kuśmierz  
mgr Alicja Kuśmierz

Kierownik jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	
		2009	2010
A	Przychody (dotacja)	174 280,00 zł	177 450,00 zł
B	Koszty ogólnego zarządu	170 889,53 zł	184 120,31 zł
C	<b>Zysk (strata) Brutto</b>	<b>3 370,47 zł</b>	<b>-6 670,31 zł</b>
D	Pozostałe przychody operacyjne	625,46 zł	3,16 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>3 995,93 zł</b>	<b>-6 667,15 zł</b>
G	Przychody finansowe	869,72 zł	936,30 zł
	W tym odsetki otrzymane	18,42 zł	11,60 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>4 665,65 zł</b>	<b>-5 730,85 zł</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata) Netto</b>	<b>4 665,65 zł</b>	<b>-5 730,85 zł</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

2011-02-26

*Magdalena Tebitrska*

.....  
Data i podpis osoby prowadzącej księgi

p.o. DYREKTOR

26.03.2011

*Kuźmierz*  
mgr Alicja Kuźmierz

.....  
data i podpis dyrektora

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
za rok 2010**

**1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:**

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:**

2.1 Czas działania jednostki jest nieograniczony.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2010 r do 31.12.2010r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2011 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje stratę netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 5.730,85 zł.

**5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:**

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku ( tekst jednolity Dz. U. z 2000 r nr 54, poz.654 ) wraz z późniejszymi zmianami.
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

5.2.4 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.**

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	126 031,26 zł.
w filii w Pręgowie o wartości	33 590,78 zł.
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	14 622,88 zł.
Dla filii w Pręgowie	2 078,12 zł.
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	792,16 zł.
Dla filii w Pręgowie	139,37 zł.
Wartość książek nmarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	
Zestaw komputerowy o wartości	4 158,42 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony.	
Zestaw komputerowy o wartości	2 950,00 zł.
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony.	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł.
Wartość umorzenia na dzień 31.12.2010.	-1 186,88 zł.
<b>Wartość zestawu na koniec roku 2010</b>	<b>1 780,23 zł.</b>
Stawka amortyzacyjna 30%.	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł.
Wartość umorzenia na dzień 31.12.2010.	- 1 186,88 zł.
<b>Wartość zestawu na koniec roku 2010</b>	<b>1 780,23 zł.</b>
Stawka amortyzacyjna 30%.	

Kserokopiarka o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 14%. Umorzona w całości.	4 728,72 zł.
Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne. Wartość na dzień 31.12.2009 r. Wartość na dzień 31.12.2010 r. Stawka amortyzacyjna 100%.	42 679,32 zł. 46 562,92 zł. .
Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe) Wartość na dzień 31.12.2009 r. Wartość na dzień 31.12.2009 r. Stawka amortyzacyjna 100%.	9 009,46 zł. 9 009,46 zł.
2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.	
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.	
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.	
5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.	
6. Fundusz jednostki obejmując:	
a) Stan na 31.12.2009r.	4 933,85 zł.
b) Wynik finansowy netto za 2010 rok	-5 730,85 zł.
<b>RAZEM :</b>	<b>-797,00 zł</b>
7. Kapitały zapasowe i rezerwy nie występują.	
8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.	
9. W bieżącym roku nie dokonano utworzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.	
10. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.	
11. Zobowiązania długoterminowe nie występują.	
12. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują:	
a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2011 roku)	503,49 zł
<b>RAZEM :</b>	<b>503,49 zł</b>
13. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.	
14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.	
15. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:	
a) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (z terminem płatności do 15-01-2011 roku)	4 901,24 zł.
<b>RAZEM :</b>	<b>4 901,24 zł</b>
16. Zobowiązania warunkowe nie występują.	

## **II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

### 1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2010 roku:	
- Dotacja z Urzędu Gminy	175 000,00 zł.

- Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	2 450,00 zł.
b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero	924,70 zł.
c) Przychody finansowe wynikające z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym	11,60 zł
d) Pozostałe przychody operacyjne	3,16 zł.

**RAZEM : 178.389,46 zł**

2.Odpisy aktualizujące środki trwale nie wystąpiły.

3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Cala działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2010.

#### 5.Struktura kosztów

Zarys kosztów njmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.

Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	6 168,92 zł.
- amortyzacja książek	12 002,76 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	2 450,00 zł.
- zakup książek ze środków własnych	931,53 zł.
- zakup prasy	3 561,97 zł.
- materiały biurowe	7 715,45 zł.
- materiały gospodarcze	2 608,18 zł.
- koszty na rzecz czytelników	2 159,78 zł.
- prowizje bankowe	995,95 zł.
- usługi pocztowe	744,14 zł.
- usługi telekomunikacyjne	2 444,71 zł.
- pozostałe usługi	11 722,09 zł.
- ubezpieczenie majątku	531,66 zł.
- koszty wynagrodzeń	93 335,05 zł.
- umowy zlecenia	8 350,00 zł.
- umowy o dzieło	6 690,00 zł.
- inne świadczenia na rzecz pracowników	350,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne , FP i FGŚP	15 635,03 zł.
- ubezpieczenia od UZ	1 158,55 zł.
- koszty delegacji	1 780,54 zł.
- koszty związane z uroczystościami	500,00 zł.
- szkolenia pracowników	2 284,00 zł.

**RAZEM : 184.120,31 zł**

6.Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7.Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8.Nakłady na niefinansowe aktywa trwale nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9.W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10.Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

### **III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych**

1. Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – zał. nr 2

**IV. Informacje uzupełniające :**

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych (bibliotekarze, księgowi)	4,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	<b>RAZEM</b>	<b>4,58</b>

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

**V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.**

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 19.03.2011 r

Sporządziła : *Magdalena Dębińska*  
Główna Księgowi

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Dębińska*

*26.03.2011.*

p.o. DYREKTOR  
*Kuźnierek*  
mgr Alicja Kuźnierek