

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

BIBLIOTEKA GMINNA W PODEGRODZIU

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczności Gminy Podegrodzie oraz upowszechnianiu i rozwojowi wiedzy, nauki i kultury.

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru

Księga rejestracyjna przy Urzędzie Gminy Podegrodzie pod poz 2 Rejestr Instytucji Kultury z dnia 6.02.1991.r

4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2010 – 31.12.2010 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
1) Środki trwałe o wartości
a) Od 100 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
b) Środki trwałe o wartości do 100 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

sporządził:

Główna księgowa
Zofia Pastus

Data i miejsce:
Podegrodzie
20.03.2011

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej w Podegrodzie
Aneta Szczępa

BUDOWLA GMINNA

W PODGRODZIU

14-260 TYNISZKOWICE

tel. (045) 145-14-14

wąskozębny tor kolejowy

NIP 734-27-80-660, Regon 1492018350

BILANS BUDOWLA GMINNEJ W PODGRODZIU na dzień 31.12.2010r.

nazwa i adres jednostki

AKTYWA		Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	PASYWA		Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 33)		357,70	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		1768,55	1411,86
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		8 946,39	1768,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		357,70	0,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		357,70	0,00	VIII Zysk (strata) netto		10703,01	5 655,34
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		671,56	1 321,40
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		357,70		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		2 070,48	8733,36	d) inne			
I Zapasy		330,00	336,80	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		671,56	1 321,40
1. Materiały		330,00	336,80	2. wobec pozostałych jednostek		671,56	1 321,40
2. Polprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		671,56	1 321,40
5. Zaliczki na poczet dostaw		0	0	* do 12 miesięcy		671,56	1 321,40
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu pożyczek, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		1740,48	8396,56	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1740,48	8396,56	IV Rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1740,48	8396,56	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1740,48	8396,56				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
- Suma aktywów		2428,18	8733,36	- Suma pasywów		2428,18	8733,36

Główna Księgowa
Zofia Ksiur

DYREKTOR
Budowlany Gminnej w Podgrodziu
[Podpis]

BIBLIOTEKA GMINNA W PODEGRODZIU

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2008	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	186711,00	197 824,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 001,00	22034,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	163 500,00	164 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14 210,00	11790,00
B	Koszty działalności operacyjnej	183501,34	194478,09
I	Amortyzacja	14926,92	15963,26
II	Zużycie materiałów i energii	8803,89	13397,93
III	Usługi obce	6 694,30	24 376,66
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	108840,04	115 707,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21244,66	24151,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22991,53	881,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3209,66	3346,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	7493,35	2 308,80
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	7493,35	2 308,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10703,01	5655,34
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10703,01	5655,34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	10703,01	5655,34
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	10703,01	5655,34

.....ZOFIA PASIUT

sporządził

Główna Księgowa
Zofia Pasiut

Podegrodzie 20.03.2011

miejscowość i data

zatwierdził

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej w Podegrodzie
Zofia Pasiut

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2010. r.

BIBLIOTEKA GMINNA

w Podgrodziu

38-386 PODGRODZIE

51 81 13 44 50 01 1 00 00 00

Województwo łódzkie

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											
I											0,00
II											0,00
III											0,00
IV	7 477,00										0,00
V											7 477,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII											0,00
Razem	7 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 477,00
Pozostałe środki trwałe	23 891,60				6 437,00						
Zbiory biblioteczne	178 241,52		808,80		11 041,76	3 790,00	710,84				30 328,60
śr.trw.w budowie											193 171,24
Wartości niematerialne i prawne	1 927,60										0,00
Ogółem aktywa trwałe	211 537,72	0,00	808,80	0,00	17 478,76	3 790,00	710,84	0,00	0,00	0,00	1 927,60
											232 904,44

Podgrodzie 20.03.2011

Główna Księgowa
Zofia Piatkiewicz

Stwierdzam, że rozliczenie jest prawidłowe.
mgr inż. Andrzej Szlachetka

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 20010 r.

zał.nr.2

WOLICZKA GMINA
Podgórze
15-000 15-000 15-000 15-000
15-000 15-000 15-000 15-000
15-000 15-000 15-000 15-000

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0.00
I									0.00
II									0.00
III									0.00
IV	7 119.30	357.70							0.00
V									7 477.00
VI									0.00
VII									0.00
VIII									0.00
Razem	7 119.30	357.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 477.00
Pozostale środki trwałe	23 891.60	6 437.00							30 328.60
Zbiory biblioteczne	178 241.52	14 831.76	808.80		710.84				193 171.24
Wartości niematerialne i prawne	1 927.60								1 927.60
Ogółem aktywa trwałe	211 180.02	21 626.46	808.80	0.00	710.84	0.00	0.00	0.00	232 904.44

Podgórze 20.03.2011.

Główna Księgowa
Zofia Pasini

dyrektor
M. Pasini

27-600 Polkowice, ul. Wolności 12
tel. 91-13 445-03 11, 445-03 54
e-mail: biuro@zofia.pl
NIP 781-77-60-558 REG. 142018300

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2 010

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	3,125	3,125		3,125
Kadra kierownicza	1,125	1,125		1,125
.....				
Personel pomocniczy				
Pracownicy obsługi	2	2		2
Pracownicy administracyjno-biurowi				

Główna Księgowa
Zofia Proch

DYREKTOR
Biura Głównego i Prace
Zofia Proch

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2010 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2010 r. wynosi

Nie dotyczy

Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi .

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi .

Nie dotyczy

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych lub sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym

Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2009 - 8 946,39

Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2010 1 756,62

5. Zysk za 2010 w kwocie 5 655,34 rok Kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.

a) w całości funduszu własny

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach ,wykorzystaniu ,rozwiązaniu stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności,

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia , zmniejszenia oraz b.z. zawiera .

Nie dotyczy

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat

- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie dotyczy

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy

11. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy

II

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) sprzedaż na kraj

b) Struktura sprzedaży: 22 034,63

- pozostałe usługi. 5 000,00
- sprzedaż materiałów i towarów 17 034,63

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

Nie dotyczy

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
- b) usługi obce,
- c) podatki i opłaty,
- d) wynagrodzenia,
- e) ubezpieczenia i inne świadczenia,
- f) pozostałe koszty.

Nie dotyczy

Jednostki sporządzające rachunek zysków w wersji porównawczej nie wykazują tych danych

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. –

Nie dotyczy

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 7

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie dotyczy

4. Instytucje, które za 2010 rok dokonają zmiany prezentacji dotacji na działalność bieżącą z Pozostałych przychodów operacyjnych cz. B do części A rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi są obowiązane dokonać przekształcenia rachunku zysków i strat za 2009 rok w celu doprowadzenia do porównywalności danych z rokiem 2010 zgodnie z wzorem – zał. Nr 8 i wypełnić notę nr I – do tego rachunku.

Nie dotyczy

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Główna Księgowa
.....
(sporządził) *Zofia Pasut*

Podopieczna 20.03.2011
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
.....
(zatwierdził)

Informacja z realizacji budżetu Biblioteki Gminnej w Podegrodziu za rok 2010.

Budżet Biblioteki Gminnej w Podegrodziu ustalony Uchwałą Nr 321/XLIII/210 Rady Gminy Podegrodzie z dnia 12 stycznia 2010 wynosił: 164.000,00 zł.

Prognozowane dochody Biblioteki Gminnej

Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	164.000,-
Wpływy z usług:	
Marża za czasopisma	2.000,-
	166.000,-

W ciągu roku 2010 budżet Biblioteki Gminnej w Podegrodziu uległ zmianie. Decyzjami Dyrektora Biblioteki Gminnej zwiększono plan przychodów o kwotę 33.324,63

- o kwotę 19.834,63 – dochody własne z przeznaczeniem na wydatki związane z II wydaniem publikacji Kuchnia Lachów Sądeckich, oraz zwiększono koszty na poszczególnych kontach
- o kwotę 1.500,00 – darowizna od sponsorów na wydatki związane z II wydaniem publikacji Kuchnia Lachów Sądeckich,
- o kwotę 3.000,00 – Starostwo Powiatowe w Nowym Sączu dotacja celowa na druk II wydania publikacji Kuchnia Lachów Sądeckich
- o kwotę 5.000,00 – Województwo Małopolskie dotacja celowa na druk II wydania publikacji Kuchnia Lachów Sądeckich
- o kwotę 3.790,00 – Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego dotacja celowa na zakup książek

W związku ze zmianami plan przychodów i kosztów Biblioteki Gminnej w Podegrodziu za rok 2010 przedstawia poniższe zestawienie.

k-to	Nazwa	Plan na 1.01.2010	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2010
740	Dotacja podmiotowa	164.000,00	164.000,00	164.000,00
700	Dotacja celowa		11.790,00	11.790,00
700	Wpływy z usług	2.000,00	22.034,63	22.034,00
760	Darowizna		1.500,00	1.500,00
		166.000,00	199.324,63	199.324,63

Koszty:

k-to	nazwa	Plan na 1.01.2010	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2010
400	Amortyzacja	400	-	-
430	Wynagrodzenia	117.400	117.000,00	115.707,20
	Wynagr. Osobowe	116.900	112.300,00	111.012,20
	Bezosob. fund. Plac	500	4.700,00	4.695,00
445	Pochodne od wynagr.	20.400	19.150,00	19.140,82
	Śladki ZUS	17.700	17.740,00	17.731,64
	Fundusz pracy	2.700	1.410,00	1.409,18
440	Odpis na ZFŚS	3.500	3.720,00	3.711,10
411	Zakup materiałów	12.400	29.019,63	25.404,33
	Materiały biurowe	1.300	1.300,00	991,31
	Zakup śr. czystości	1.000	1.000,00	344,09
	Zakup wyposażenia i licencje	3.300	8.499,63	6.472,00
	Zakup czasopism	1.000	720,00	718,20
	Zakup książek	4.000	14.800,00	14.796,76
	Zakup węgla	1.000	1.000,00	720,80
	Pozostałe materiały	100	1.000,00	905,73
	Nagrody rzeczowe dla uczestników konkursów	700	700,00	455,44
419	Koszty utrzymania Biblioteki Gminnej	3.000	3.000,00	2.558,63
420	Usługi	6.700	25.230,00	23.965,35
	Utrzymanie filii bibl.	2.900	2.900,00	2.169,00
	Rozm. telefon.	500	500,00	323,87
	Pozostałe usługi	1.000	200,00	52,77
	Usługi pocztowe	300	300,00	91,53
	Usługi introligatorskie		330,00	328,18
	Usługi remontowe		1.200,00	1.200,00
	Usługi związane z II wyd. publikacji Kuchnia	2.000	19.800,00	19.800,00
441	Lachów Sąddeckich Świadczenia na rzecz pracowników	700	1.305,00	1.300,00
	Szkolenia	500	660,00	659,00
	Badania lekarskie	200	405,00	405,00
	Zakup wody mineralnej i śr. BHP		240,00	236,00
460	Pozostałe koszty rodzajowe	1.500	900,00	881,12
	Wycieczki i inne imprezy dla dzieci	1.000		
	Delegacje	500	900,00	881,12
	Ogółem	166.000	199.324,63	192.668,55

Dotacja z Urzędu Gminy splaywała zgodnie z planem tj. co miesiąc /12 do dnia 5 każdego miesiąca.

Realizacja zadań merytorycznych ujętych w planie Biblioteki Gminnej przebiegała na ogół zgodnie z planem oraz do wysokości posiadanych środków na rachunku bankowym.

Za 2010 rok Biblioteka Gminna w Podegrodziu nie ma należności oraz zobowiązań wymagalnych.

DYREKTOR
Biblioteki Gminnej w Podegrodziu
[Podpis]