

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejsko -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2010.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1

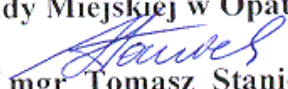
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2010 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

/ mgr Tomasz Staniek /

OPATÓW
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr IX/47/2011
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 25 maja 2011 roku

Adres: ul. Wolności 10, 27-100 Opatów

Prezesa Komisji Wzrostu Cyfrowości
i Promocji Kultury
i Wzrostu Społeczności
i Turystyki
i Wspierania
i Rozwoju

ul. Wolności 10, 27-100 Opatów

tel. 23 742 10 00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POWIATOWEJ I MIEJSKO – GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2010

OPATÓW
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. CZERNIKA
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

NIP 863 – 12 – 44 - 632

REGON 291162406

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury,
XXVI/167/2001, dn. 28.02.2001r.

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia
do 31 grudnia 2010r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
P. i M.Gm.B.P. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 15-03-2011r.
nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2010 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość P. i M.Gm.B.P. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2011-03-23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR

Waldemar Węglewicz

INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. Czernika
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów

I DANE UZUPELNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej budynek i grunt jest
Miasto i Gmina Opatów.

P. i M.G.B.P. sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniona do
nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2009	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
Srodki trwale razem	7.501,19	-	-	7.501,19	-	-
w tym:						
Urządzenia i maszyny	7.501,19	-	-	7.501,19	-	-

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2010r.	- 8 387,37
Zwiększenia	26 750,21
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	18 362,84

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody	
- pozostałe przychody operacyjne	353 608,03
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	355 489,60
Wynik netto	- 1 881,57

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>7,50</u>
w tym : bibliotekarze	6,00
referent	0,50
pracownik obsługi	1,00

Opatów 2011-03-23

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR


mgr Waldemar Węglewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2010r.			Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	
POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA WYDZIAŁ PUBLICZNA im. S. Czernika 27-500 Opatów, ul. L. Czarnego 6 tel. 8682081 4					wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	18.362,84	16.481,27	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-8.387,37	18.362,84	
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	26.750,21	-1 881,57	
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	26.750,21		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-1 881,57	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			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.			
III. Należności długoterminowe			1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18.153,51	27.428,05	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	18.096,21	27.368,75	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70,84	1.233,56	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1.352,00	8.800,97	
B. Aktywa obrotowe	36.515,35	43.909,32	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	6.024,56	6.229,37	
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10.647,81	11.104,85	
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania			
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania			
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne	57,30	59,30	

Należności z tytułu staw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57,30	59,30
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	36.515,35	43.909,32	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36.515,35	43.909,32			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia yokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	36.515,35	43.909,32	Suma pasywów	36.515,35	43.909,32

- A. Objaśnienie - 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 7 501,19
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 22 187,50
4. Odpisy aktualizujące należności
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 253 071,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska
(główny księgowy)

2011-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2010r.		Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-5.787,80		-8.387,37
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)				26.750,21
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				26.750,21
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
1.3.	Dotacje i środki na inwestycje				
1.4.	Aktualizacja środków trwałych				
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje				
1.6.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki		-2.599,57		
2.1.	Strata za rok ubiegły		-2.599,57		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Pokrycie amortyzacji				
2.6.	Aktualizacja środków trwałych				
2.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
2.8.	Inne zmniejszenia				
3.	Wynik netto		26.750,21		- 1 881,57
	a) zysk netto		26.750,21		
	b) strata netto				1 881,57
	c) odpisy z zysku				
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-8.387,37		18.362,84
III.	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		18.362,84		16.481,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska
(główny księgowy)

2011-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
B.	Koszty działalności operacyjnej	325.749,79	355.489,60	
I.	Amortyzacja		-	
II.	Zużycie materiałów i energii	65.654,05	78.670,66	
III.	Usługi obce	13.173,25	17.494,21	
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	203.596,43	213.026,34	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41.737,66	44.842,39	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1.588,40	1.456,00	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-325.749,79	-355.489,60	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	352.500,00	353 608,03	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	344.000,00	342 608,03	
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	8.500,00	11.000,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26.750,21	- 1 881,57	
G.	Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	26.750,21	- 1 881,57	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			

	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	26 750,21	- 1881,57
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	26.750,21	- 1881,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska
(główny księgowy)

2011-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz
(kierownik jednostki)

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie**

mgr Tomasz Staniek