

**UCHWAŁA NR VI/ 31 / 2011
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.
Z DNIA 28 KWIETNIA 2011 ROKU**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. za rok 2010.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. za rok 2010 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2010 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 27.128,55 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r. wskazującego stratę w kwocie 13.806,43 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2010 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY
Rada Miejska
Borek Wlkp.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2010 do 31-12-2010

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	162.666,00	179.449,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	162.666,00	179.449,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	184.500,99	195.093,46
II	Zużycie materiałów i energii	1.667,14	922,32
III	Usługi obce	35.581,14	29.779,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.727,97	5.422,80
	– podatek akcyzowy	108,20	58,20
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113.555,81	128.795,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24.530,19	28.981,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	330,54	1.133,65
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(21.834,99)	(15.644,46)
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.667,14	922,32
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	1.667,14	922,32
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		
G	Przychody finansowe	(20.167,85)	(14.722,14)
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1.625,41	915,71
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1.625,41	915,71
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	(18.542,44)	(13.806,43)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy	(18.542,44)	(13.806,43)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(18.542,44)	(13.806,43)

Sporządzono dnia 25-03-2011
Główny Księgowy BPMiG
[Podpis]
Monika Pajkert

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.

[Podpis]
Barbara Kowalska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Sprawozdanie Finansowe
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Ul. Powstańców Wlkp. 4
63-810 Borek Wlkp.
NIP: 696-17-21-519
Regon: 411494900

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2010 r.

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, ale również prowadzenie działalności kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2010.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
7. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
8. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia do środków trwałych o wartości zakupu nie przekraczającej 3.500 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.
Marlena Kpwalska
Marlena Kpwalska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2010 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2009	31-12-2010			31-12-2009	31-12-2010
A	Aktywa trwałe	7.147,98	6.225,66	A	Kapitał (fundusz) własny	40.686,11	25.957,36
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	59.228,55	39.763,79
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	7.147,98	6.225,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7.147,98	6.225,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(18.542,44)	(13.806,43)
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			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	993,69	1.171,19
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7.147,98	6.225,66	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	993,69	1.171,19
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	0,00	0,00
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	34.531,82	20.902,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materialy				– 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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	993,69	1.171,19
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	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– 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	34.531,82	20.902,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34.531,82	20.902,89				
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	34.531,82	20.902,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34.531,82	20.902,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		41.679,80	27.128,55	PASYWA razem (suma poz. A i B)		41.679,80	27.128,55

Sporządzono dnia 28.03.2011

Główny Księgowy BPMIG
M. Pajkert
 Monika Pajkert

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 Białek Wlkp.
M. Kowalska
 Marianna Kowalska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)