

# ZARZĄDZENIE Nr 50/2011 BURMISTRZA OPOCZNA

z dnia 24 marca 2011r

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opcznie.

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2001 r Nr 13 poz. 123, zmiany 2002 r – Nr 41 poz. 364, 2003 r. – Nr 96 poz. 874, Nr 162 poz. 1568, Nr 213 poz. 2081, 2004 r. – Nr 11 poz.96, Nr 261 poz. 2598, 2005 r. – Nr 131 poz. 1091, Nr 132 poz.1111, 2006r. – Nr 227 poz.1658, 2009 r. – Nr 62 poz. 504) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz 1223, zmiany 2009 r. Nr 157 poz.1241, Nr 165 poz. 1316 z 2010 r. – Nr 47 poz.278) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opcznie za rok obrotowy 2010, sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r. , na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.971,69 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, przedstawiający stratę na działalności bieżącej w kwocie 3.024,85 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego .

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Jan Wieruszeuski



## BILANS

Nr Regon .....

Bilans sporządzony na dzień 31.XII. 2010 r.

AKTYWA (wyszczególnienie)		Stan na		PASywa (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A</b> Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19-34)	01	1 163.37	264.82	<b>A</b> Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85.)	76	- 6 764.23	- 2 879.08
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03 do 06)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	9 781.64	145.77
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	78		
Wartość firmy	04			III Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	79		
Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	1 163.37	264.82	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
Środki trwałe (w.09do13)	08	1 163.37	264.82	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
Grunty	09			VIII Zysk (strata) netto	84	-16 545.87	- 3 024.85
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
Urządzenia techniczne i maszyny	11	1 163.37	264.82	<b>B</b> Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87-95+102-121)	86	8 415.40	5 850.77
Środki transportu	12			I Rezerwy na zobowiązania (w. 88-89+92)	87		
Inne środki trwałe	13			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
Środki trwałe w budowie	14			Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90-91)	89		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			Krótkoterminowe	91		
Od jednostek powiązanych	17			Pozostałe rezerwy (93-94)	92		
Od pozostałych jednostek	18			Długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20 do22+33)	19			Krótkoterminowe	94		
Nieruchomości	20			II Zobowiązania długoterminowe (w. 96- 97)	95		
Wartości niematerialne i prawne	21			Wobec jednostek powiązanych	96		
Długoterminowe aktywa finansowe (w.23+28)	22			Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
W jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			Kredyty i pożyczki	98		
Udziały lub akcje	24			Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
Inne papiery wartościowe	25			Inne zobowiązania finansowe	100		
Udzielone pożyczki	26			Inne	101		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103- 106- 120)	102	8 415.40	5 850.77
W pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			Wobec jednostek powiązanych (w. 104-107)	103		
Udziały lub akcje	29			Z tytułu dostaw i usług (w. 105- 106) o okresie wymagalności	104	8 031.47	5 654.57
Inne papiery wartościowe	30			Do 12 miesięcy	105	8 031.47	5 654.57
Udzielone pożyczki	31			Powyzaj 12 miesięcy	106		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	32			Inne	107		

SKARBNIK GMINY

ZGODNE Z ORYGINAŁEM

mgr inż. Barbara Bak

Inne inwestycje długoterminowe	33			Wobec pozostałych jednostek (w. 109 do 112 i 115 do 119)	108		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34			Kredyty i pożyczki	109		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
Inne rozliczenia międzyokresowe	36			Inne zobowiązania finansowe	111		
<b>B</b> Aktywa obrotowe (w. 38-44+57+74)	37	487.80	2 706.87	Z tytułu dostaw i usług (w. 113-114) o okresie wymagalności	112		
I. Zapasy (w.39 do 43)	38	30.00	60.00	Do 12 miesięcy	113		
Materiały	39			Powyżej 12 miesięcy	114		
Półprodukty i produkty w toku	40			Zaliczki otrzymane na dostawy	115		
Produkty gotowe	41			Zobowiązania wekslowe	116		
Towary	42			Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
Zaliczki na dostawy	43	30.00	60.00	Z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			Inne	119		
Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45			Fundusze specjalne	120	383.93	196.20
Z tytułu dostaw i usług (w.47+48) o okresie spłaty:	46			IV Rozliczenie międzyokresowe (w. 122+123)	121		
Do 12 miesięcy	47			Ujemna wartość Firmy	122		
Powyżej 12 miesięcy	48			Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123		
Inne	49			Długoterminowe	124		
Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54 do 56)	50			Krótkoterminowe	125		
Z tytułu dostaw i usług (w.52+53) o okresie spłaty:	51			<b>Pasywa razem (A+B) (w. 76+86)</b>	<b>126</b>	<b>1 651.17</b>	<b>2 971.69</b>
Do 12 miesięcy	52						
Powyżej 12 miesięcy	53						
Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
Inne	55						
Dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	457.80	2 646.87				
Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	457.80	2 646.87				
W jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59						
Udziały lub akcje	60						
Inne papiery wartościowe	61						
Udzielone pożyczki	62						
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
W pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64						
Udziały lub akcje	65						
Inne papiery wartościowe	66						
Udzielone pożyczki	67						
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	457.80	2 646.87				
Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	457.80	2 646.87				
Inne środki pieniężne	71						
Inne aktywa pieniężne	72						
Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
<b>Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)</b>	<b>75</b>	<b>1 651.17</b>	<b>2 971.69</b>				

.....  
 (miejscowość i data)  
 .....  
 (imie i nazwisko sporządzającego)  
 Dyrektor  
 .....  
 (pieczęć i podpis)

SKARBNIK GMINY  
 ZGODNE Z ORYGINAŁEM  
 mgr inż. Barbara Bak

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>31.XII.2010</b>	Dane za okres
<i>Wariant porównawczy</i>		
<b>A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia. Zmniejszenie-wartość ujemna)		
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>		525 773.43
I Amortyzacja		23 650.14
II Zużycie materiałów i energii		58 196.04
III Usługi obce		26 653.59
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia		336 976.91
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		59 473.22
VII Pozostałe koszty rodzajowe		20 823.53
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)</b>		-525 773.43
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>		517 740.51
I Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		506 000.00
III Inne przychody operacyjne		11 740.51
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej; (C+D – E)</b>		-8 032.92
<b>G Przychody finansowe</b>		5 008.07
I Dywidendy i udziały w zyskach		
II Odsetki		208,07
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		4 800,00
<b>H Koszty finansowe</b>		
I Odsetki		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		-3 024.85
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk (strata) brutto (I+J)</b>		-3 024.85
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)</b>		
<b>N Strata Netto (K-L-M)</b>		<b>3 024.85</b>

Dyrektor ZIMBP  
 mgr Bożena Świątek-Mazur

ZGODNE Z ORYGINAŁEM W BIEŻĄCYM STANIE

mgr inż. Barbara Bąk



**INFORMACJA  
DODATKOWA  
31.XII.2010**

O której mowa w art. 45 ust. 2, pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. Nr 121 poz. 591)

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień ....<sup>31.12.2010</sup>... aktywa i pasywa wyceniono w instytucji

Jak niżej:

A/ środki trwałe .....<sup>264,82</sup>.....

B/ zapasy materiałów .....-.....

C/ inwestycje rozpoczęte .....-.....

D/ należności i zobowiązania ...<sup>60</sup>.....

E/ środki pieniężne .....<sup>2 646,87</sup>.....

F/ odpisy amortyzacyjne w roku ....<sup>2010</sup>..... dokonane były zgodnie z planem amortyzacji wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

G/ przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

2. Informacje o wielkości i zmianach fundusów

Fundusz instytucji

Stan na dzień .....<sup>01.01.2010</sup>.....9781,64

Zwiększenia

- odpisy amortyzacyjne naliczane stopniowo 898,55
- zysk bilansowy .....
- otrzymane środki trwałe 2 000
- przejęte środki trwałe 4 910
- razem zwiększenia 7808,55

Zmniejszenia

- umorzenie środków trwałych 898,55
- przekazanie środków trwałych .....

ZGODNE Z ORYGINAŁEM  
SKARBNIKI GMINY

mgr inż. *Barbara Bak*

- strata bilansowa za rok 2009	16545.87
Stan Funduszu na dzień ... 31.12.2010	145.77

3. W roku ..... wystąpił zysk brutto w kwocie .....
4. Stan rezerw na dzień ..... wynosił .....
5. Zobowiązania na dzień ..... wyniosły .....
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji i poręczeń także Wekslowych.
7. Rozliczenia między okresowe kosztów na dzień .....-.....
8. Przychody przyszłych okresów na dzień .....-.....
9. W roku .....<sup>2010</sup> ..... nie dokonano nie planowanych odpisów amortyzacyjnych
10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy, nie wystąpiły

11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Ogółem koszty	525 773
a/ Przychody	
- wolne od podatku art. 17 ust. 1pkt. 14, dotacja na działalność	- 506 000
b/ Pozostałe przychody własne	
- z działalności gospodarczej	- 11 741
- pozostałe	- 5 008
ogółem przychody	522 749
c/ strata podstawowa wykazana w CIT 8	- 3 024

12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków, wariant Porównawczy, wersja I.

13. Straty i zyski nadzwyczajne w roku ...<sup>2010</sup>... nie wystąpiły.

14. W roku ...<sup>2010</sup>... przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	- 11,5
- pracownicy administr.	- 0,75
- pracownicy obsługi	- 1
ogółem	13,25

SKARBNIK GMINY

ZGODNE Z ORYGINAŁEM *mgr inż. Barbara Bąk*

Dyrektor DMBP  
mgr Bożena Świątek-Mazur