

**BILANS**  
na dzień 31.12.2010r

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku:obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)*	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku: obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec bieżącego roku: obrotowego (zł i gr)*
0			0		
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	1.413,10	- 585,28
I Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5.472,44	1.413,10
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			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-4.059,34	-1.998,38
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					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie					
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			3. Pozostałe rezerwy		
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			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					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.791,97	594,03

Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych	594,03
- Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	
1. Produkty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	594,03
2. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy	
4. Towary			b) inne	
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	
II Należności krótkoterminowe			a) kredyty i pożyczki	
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			c) inne zobowiązania finansowe	
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	
b) inne			- powyżej 12 miesięcy	
2. Należności od pozostałych jednostek			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			f) zobowiązania wekslowe	
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.291,97
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i porównotnych oraz innych świadczeń			i) inne	500
c) inne			3. Fundusze specjalne	
d) dochodzone na drodze sądowej			a) ZFS	
III Inwestycje krótkoterminowe			b) fundusz remontowy	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3.205,07		8,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3.205,07		8,75
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
AKTYWA RAZEM		3.205,07	PASYWA RAZEM	3.205,07 8,75

Z-ca SKARBNIKA GMINY  
 Data podpisu *[Signature]*  
**Elżbieta Solowska**

23.03.2011  
 Data podpisu

**P.O. KIEROWNIKA  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
 GMINY GNIEWOSZÓW**  
*Stepień*  
**mgr Paula Stępień**

Podpis kier.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 1.01. do 31.12.2010 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45.434,36</b>	<b>29.913,23</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	14.165,85	9.417,89
III	Usługi obce	2.639,38	1.881,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.172,04	1.244,40
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	22.185,10	14.318,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.349,91	2.930,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	187,08	113,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-45.434,36</b>	<b>-29.913,23</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41.613,89</b>	<b>27.883,56</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	41.000,-	27.883,56
III	Inne przychody operacyjne	613,89	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-4.125,47</b>	<b>-2.029,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>66,13</b>	<b>31,29</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	66,13	31,29
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-4.059,34</b>	<b>-1.998,38</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-4.059,34</b>	<b>-1.998,38</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-4.059,34</b>	<b>-1.998,38</b>

Sporządzono dnia 22.03.2011 r.

**Z-ca SKARBNIKA GMINY**

(imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Elżbieta Solowska*  
**Elżbieta Solowska**

**P.O. KIEROWNIKA**  
**BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**  
**GMINY GNIEWOSZÓW**  
*mgr Paulina Stępień*  
**mgr Paulina Stępień**

(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)

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego  
Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków sporządzonego za okres od  
01.01.2010 do 31.12.2010r.**

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszków ul. Konopnickiej 19 26-920 Gniewoszków jest organizowanie i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, oraz rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy Gniewoszków.

**REGON 673019863**

Zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy w Gniewoszkowie.

**Stosowane zasady rachunkowości.**

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykazane dane aktywów i pasywów w sprawozdaniu finansowym są wycenione zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości Dz. Ust. Nr 152 z 2009r. Poz 1223 z póź. zm..
3. Środki trwale o wartości niższej niż 3.500 amortyzuje się w momencie przyjęcia środka do użytkowania w wartości nabycia.
4. Poniesione wydatki na zakup materiałów księguje się bezpośrednio w koszty działalności biblioteki.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty
6. Ewidencja kosztów prowadzona jest na koncie zespołu „4”
7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym

**Rachunek Zysków i Strat**

<b>Przychody ogółem:</b>	<b>27.914,85</b>
w tym:	
przychody operacyjne /dotacje/	27.883,56
przychody finansowe	31,29
<b>Koszty działalności operacyjnej ogółem</b>	<b>29.913,23</b>
w tym:	
Zużycie materiałów i energii	9.417,89
Usługi obce	1.887,42
Podatki i opłaty	1.244,40
Wynagrodzenia	14.318,71
Ubezpieczenia społeczne	2.930,91
Pozostałe koszty operacyjne	113,90
<b>Zysk /strata/ netto</b>	<b>-1.998,38</b>

## Bilans

Aktywa obrotowe	8,75
Kapitał własny	-585,28
Zobowiązania	594,03

W Bibliotece Publicznej Gminy Gniewoszków jest zatrudniona osoba na pełnym wymiarze czasu pracy.

STEPANOWSKA  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
GMINY GNIEWOSZÓW  
*Stepan*  
mgr Paula Step...