

ZARZĄDZENIE NR 14/2012
WÓJTA GMINY CIECHOCIN
z dnia 29 marca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za rok 2011

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za rok 2011. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Bilans za 2011 rok;
2. Rachunek zysków i strat za 2011 rok;
3. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2011 r.

§2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
[Podpis]
mgr inż. Jerzy Cieszyński

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2011

za 2011 rok

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	4885,24	4121,08	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	4907,11	3547,95
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały 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 (1 do 3)	4885,24	4121,08	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	4885,24	4121,08	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	47,37	4907,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	4859,74	-1359,16
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	4885,24	4121,08			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		70,67	583,07	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		48,80	1156,20
I. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				- długoterminowa			
3. Produkty gotowe				- krótkoterminowa			
4. Towary				3. Pozostałe rezerwy			
5. Zaliczki na dostawy				- długoterminowe			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				- krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				1. Wobec jednostek powiązanych			
- do 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)			
- powyżej 12 miesięcy				a) kredyty i pożyczki			
b) inne				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				c) inne zobowiązania finansowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				d) inne			
- do 12 miesięcy				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		48,80	1156,20
- powyżej 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
c) inne				- do 12 miesięcy			
d) dochodzone na drodze sądowej				- powyżej 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		70,67	583,07	b) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		70,67	583,07	2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		48,80	1156,20
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielenie pożyczki				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		48,80	1156,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		48,80	1156,20
b) w pozostałych jednostkach				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne papiery wartościowe				f) zobowiązania wekslowe			
- udzielenie pożyczki				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				h) z tytułu wynagrodzeń			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		70,67	583,07	i) inne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		70,67	583,07	3. Fundusze specjalne			
- inne środki pieniężne				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
- inne aktywa pieniężne				1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				- długoterminowe			
				- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		4955,91	4704,15	PASYWA RAZEM		4955,91	4704,15

Zatwierdził:

DYREKTOR
Główny Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka

dnia 24-02-2012

Miejscowość Elgiszewo

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IFS

http://www.ifs-infor.com.pl

Anna Rostkowska

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	435,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		435,00
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. Koszty działalności operacyjnej	102052,19	115186,14
I. Amortyzacja	573,13	764,16
II. Zużycie materiałów i energii	15901,44	23526,01
III. Usługi obce	624,59	10655,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	58692,00	64421,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12835,59	13459,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13425,44	2359,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-102052,19	-114751,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	106906,88	113376,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89125,14	
II. Dotacje	17781,74	111642,71
III. Inne przychody operacyjne		1733,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4854,69	-1374,73
G. Przychody finansowe	5,05	15,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5,05	15,57
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4859,74	-1359,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	4859,74	-1359,16
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	4859,74	-1359,16

Miejscowość **Elgiszewo**
 Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Anna Rostkowska

, dnia 24-02-2012 Zatwierdził:

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Sulecka

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Nr IV/19/06 Rady Gminy Ciechocin z dnia 28 grudnia 2006r. oraz Uchwały Nr XXXIV/182/2009 Rady Gminy Ciechocin z dnia 6 lipca 2009r. zmieniającej uchwałę nr IV/19/06 Rady Gminy Ciechocin z dnia 28 grudnia 2006r., statutu, który stanowi załącznik do wyżej wymienionej Uchwały Rady Gminy Ciechocin oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.), oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2001r. Nr 13 poz. 123 z późn.zm.) Siedziba GBP znajduje się w Elgiszewie. GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Ciechocin pod nr 1/07 w dniu 01.02.2007 r. i od tej daty rozpoczęła swą działalność. GBP posiada osobowość prawną, ma nadany numer REGON – 340275038 oraz numer NIP – 503-003-30-76. W skład Gminnej Bibliotek Publicznej w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie wchodzi Filia znajdująca się w Świętosławiu.

Działalność Biblioteki

W 2011 roku w Bibliotece głównej i filii realizowane były cztery projekty. Trzy projekty finansowane przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego „Aktywna Biblioteka” i „Podaj Dalej”. W ramach tych projektów prowadzone były międzypokoleniowe integracyjne warsztaty rękodzielnicze, komputerowe, wydaliśmy książkę „Gmina Ciechocin historia, przyroda, dziedzictwo kulturowe” oraz zorganizowaliśmy szkolenia dla bibliotek partnerskich tj. Zbójno, Świdziebnia, Nowogród. Czwarty projekt to „Mali Badacze” wspierany przez Fundację Rozwoju Dzieci im. Komeńskiego. Co roku do biblioteki zapraszani są pisarze w 2011 roku gościliśmy Krzysztofa Koziołka i Ewę Ostrowską. Celem Biblioteki jest także promocja książki i czytelnictwa podejmujemy m.in. takie działania jak konkursy czytelnicze, przeglądy poezji, głośne czytanie bajek - nasza Biblioteka uczestniczy w ogólnopolskiej akcji Cała Polska Czyta Dzieciom. W bibliotece podejmowane są działania sprzyjające integracji lokalnego społeczeństwa i instytucji z Biblioteką Gminną. I tak społeczności szkolne zapraszane są na konkursy, spotkania z pisarzami i teatryki. Corocznie w wakacje organizujemy dzieciom letni czas „Wakacje z Biblioteką” podczas dwutygodniowych spotkań dzieci uczestniczą w konkursach, zabawach i grillowaniu. Przedstawiciele organizacji społecznych zapraszani są do partnerstwa w realizowanych projektach. Lokalne społeczeństwo aktywnie bierze udział w wydarzeniach kulturalnych m.in. wyjazd do teatru, koncert, spotkania z ciekawymi ludźmi. Przy Bibliotece działają kluby takie jak Dyskusyjny Klub Książki, Klub Razem Łatwiej zrzeszający osoby niepełnosprawne, Klub Na Obcasach zrzeszający osoby, które chcą rozwijać swoje potrzeby kulturalne, hobby, rozwijać zainteresowania i dzielić się nimi. Zakup książek staramy dostosowywać do potrzeb naszych czytelników i aby ułatwić osobą starszym dostęp do książek przekazujemy je osobiście lub przez zaufane osoby.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie nr 1/2007 kierownika z dnia 1 lutego 2007 roku w sprawie zakładowego planu kont. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową, która obejmuje:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

W gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowa w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używalności dłuższym niż rok, o wartości nie przekraczającej kwoty 500,00 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się w ujęciu ilościowo-wartościowym.

Przedmioty o okresie używalności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 500,00zł, lecz nie przekraczającej kwoty 3 500,00zł zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe powyżej 3 500,00zł są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3 500,00zł odpisuje się jednorazowa, w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2011 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 4704,15 zł. natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 1359,16 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

1. Aktywa trwałe w kwocie 4121,08 zł, na które składają się rzeczowe aktywa trwałe
2. Aktywa obrotowe w kwocie 583,07 zł, na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

1. Kapitał własny w kwocie 3547,95 zł, na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie 4907,11 zł oraz strata w 2011 roku w kwocie 1359,16 zł.
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1156,20 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

Informacje uzupełniające:

- umorzenie środków trwałych – 1 337,29
- umorzenie pozostałych środków trwałych – 110 025,92
- umorzenie zbiorów bibliotecznych – 62 081,20

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 2 626,47

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2011 nie wystąpił gdyż Gminna Biblioteka Publiczna w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie na koniec roku wykazała stratę

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.grudnia 2011r.wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,13 etatu z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat;
- młodszy bibliotekarz w Filii Świętosław – 1 osoba – 1 etat;
- główny księgowy – 1 osoba – 0,13 etatu.

Ciechocin dn. 28.02.2012r.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rostkowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka