

z dnia 21 czerwca 2010 r.

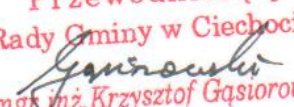
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165, poz. 1313 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za 2009 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciechocin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy w Ciechocinie

mgr inż. Krzysztof Gąsiorowski

Uzasadnienie

Artykuł 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na fakt, iż rok obrotowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, sprawozdanie finansowe należy zatwierdzić do dnia 30 czerwca br.

Nazwa: przedsiębiorstwa

Gmin na Biblioteka Publiczna
w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie
87-478 Ciechocin

za 2009rok

sporządzony na dzień 31-12-2009

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		47,37
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 (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 (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	57,54	7,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-49,78	39,61
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. Na czności 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					
- udziały pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Altywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	7,76	47,37	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	
1. Materie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Produkty gotowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Produkty gotowe			- długoterminowa	
4. Towary			- krótkoterminowa	
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy	
			- długoterminowe	
			- krótkoterminowe	
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			1. Wobec jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	
- do 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki	
- powyżej 12 miesięcy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe	
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)			d) inne	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	
- 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) do 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy	
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	7,76	47,37	b) inne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	7,76	47,37	2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	
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	
- udziały lub akcje			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	
b) w pozostałych jednostkach			- powyżej 12 miesięcy	
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe	
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,76	47,37	i) inne	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,76	47,37	3. Fundusze specjalne	
- środki pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	
- inne aktywa pieniężne			1. Ujemna wartość firmy	
- inne inwestycje krótkoterminowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- długoterminowe	
			- krótkoterminowe	
AKTYWA RAZEM	7,76	47,37	PASYWA RAZEM	7,76
Miejsce woś Elgiszewo				47,37

Zatwierdził:

dnia 26-02-2010

Sporządził: **Główny Księgowy**

Drukowane programem Przetwarzanie Dokumentów znego IPS

<http://www.s-infor.com.pl>

Jadwiga Zietańska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27,50	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27,50	
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	64766,67	79736,04
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	14026,72	24015,11
III. Usługi obce	313,58	2142,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	41482,00	43780,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8769,04	9102,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	175,33	696,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-64739,17	-79736,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	64684,00	79772,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	64684,00	79772,00
III. Inne przychody operacyjne		
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)	-55,17	35,96
G. Przychody finansowe	5,39	3,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5,39	3,65
- 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)	-49,78	39,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-49,78	39,61
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-49,78	39,61

Miejscowość Elgiszewo

, dnia 26-02-2010

Zatwierdził:

Sporządził:

Główny Księgowy

Jadwiga Siatka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Anna Guzik

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2009

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. , 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 1991r. 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 01-02-2007r. i od tej daty rozpoczęła swą działalność. GBP posiada osobowość prawną, ma nadany numer REGON: 340275038 oraz NIP: 503-003-30-76. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie wchodzi Filia w Świątosławiu.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane 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 obejmującą:

- 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 jednorazowo 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 500zł., 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 jednorazowo, w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2009 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie zs. w Elgiszewie za okres 01-01-2009 do 31-12- 2009 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości: 47,37zł. , oraz rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie: 39,61zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe w kwocie : 47,37zł., na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: 47,37zł., na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie: 7,76zł. oraz zysk w 2009r. w kwocie: 39,61zł.

Informacje uzupełniające:

- umorzenie środków trwałych - 26.741,53
- umorzenie zbiorów bibliotecznych- 52.076,65
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 1.889,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód będzie w całości przeznaczony na cele statutowe czyli na działalność kulturalną, dlatego korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień
31 grudnia 2009r.
wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1,63 etatu z tego:

- kierownik – 1 osoba ; 1 etat
- młodszy bibliotekarz w Filii Świętosław – 1 osoba; 0,5 etatu
- główny księgowy – 1 osoba - 0,13 etatu.

Ciechocin dn. 26-02-2010

Sporządziła:

Główny Księgowy

Jadwiga Ziętarska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka