

**UCHWAŁA Nr XXXIV/186/2009
RADY GMINY CIECHOCIN
z dnia 6 lipca 2009 r.**

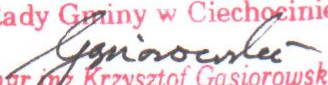
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324 i Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056 i Nr 214, poz. 1343 oraz z 2009 r. Nr 42, poz. 341 i Nr 77, poz. 649) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za 2008 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

Nazwa przedsiębiorstwa
Gmina Biblioteka Publiczna
w Ciechocinie z siedzibą w Elgiszewie
87-408 Ciechocin

BILANS

za 2008 rok

sporządzony na dzień 31-12-2008

AKTYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		
1. Środki trwałe (a-c)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
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 (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		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie 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		
PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	57,54	7,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		57,54
VIII. Zysk (strata) netto	57,54	-49,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)					
I. Zapasy (1 do 5)		57,54	7,76	B. ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ZOBOWIAZANIA (I+II+III+IV)	
1. Materiały				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
3. Produkty gotowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
4. Towary				- długoterminowa	
5. Zaliczki na dostawy				- krótkoterminowa	
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				3. Pozostałe rezerwy	
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				- długoterminowe	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				- krótkoterminowe	
- do 12 miesięcy				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	
- powyżej 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych	
b) inne				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				a) kredyty i pożyczki	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- do 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe	
- powyżej 12 miesięcy				d) inne	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	
c) inne				1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	
d) dochodzone na drodze sądowej				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		57,54	7,76	- do 12 miesięcy	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		57,54	7,76	- powyżej 12 miesięcy	
a) w jednostkach powiązanych				b) inne	
- udziały lub akcje				2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki	
- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe	
b) w pozostałych jednostkach				d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	
- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy	
- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy	
- udzielone pożyczki				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				f) zobowiązania wekslowe	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		57,54	7,76	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		57,54	7,76	h) z tytułu wygaśnień	
- inne środki pieniężne				i) inne	
- inne aktywa pieniężne				3. Fundusze specjalne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				1. Ujemna wartość firmy	
				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
				- długoterminowe	
				- krótkoterminowe	
AKTYWA RAZEM		57,54	7,76	PASYWA RAZEM	
				57,54	
				7,76	

Miejscowość: **Ciechanów**
 Sporządził: **Juliusz Skud**
 Drukowane programem Przeglądarka Dokumentów IPS
<http://www.ips-infor.com.pl>

dnia 27-02-2009

Zatwierdził:

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Angelika Sulecka

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	588,00	27,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	588,00	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	54264,41	64766,67
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	19828,39	14026,72
III. Usługi obce	30,29	313,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	27612,29	41482,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6468,14	8769,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	325,30	175,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-53676,41	-64739,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	53728,00	64684,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	53728,00	64684,00
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)	51,59	-55,17
G. Przychody finansowe	5,95	5,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5,95	5,39
- 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)	57,54	-49,78
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ J)	57,54	-49,78
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	57,54	-49,78

Miejscowość **Ciechocin**

, dnia **27-02-2009** Zatwierdził:

Sporządził:

PODINSPIKTOR
do KRAJOWOŚCI
Jadwiga Piętkarska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Sulecka

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2008

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 Świętosławiu.

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 2008 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 01-01-2008 do 31-12- 2008 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości: 7,76zł. , oraz rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie: 49,78zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe w kwocie : 7,76zł., na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny, na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie: 7,76zł.

Informacje uzupełniające:

- umorzenie środków trwałych - 15.617,75
- umorzenie zbiorów bibliotecznych- 45.630,66
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 759,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 nie wystąpił.

Biblioteka dochody w całości przeznacza na cele statutowe, czyli na działalność kulturalną, dlatego korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) za okres od 01-01-2008r. do 31-12-2008r. - wykazana została strata.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień
31 grudnia 2008r.
wynosił 2 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1,5 etatu z tego:
- kierownik – 1 osoba ; 1 etat
- młodszy bibliotekarz w Filii Świętosław – 1 osoba; 0,5 etatu.

Ciechocin dn. 27-02-2009

Sporządziła:

PODINSPEKTOR
ds. księgowości
Jadwiga Zulfarska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Sulecka