

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. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, Nr 165, poz.1313 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za 2010 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 Ciechocin
Alfred Jagielski

UZASADNIENIE

Na podstawie art 53 ust 1 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r, Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art 45 ust 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przewodniczący
Rady Gminy Ciechocin
Alfred Jagielski

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2010

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 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 2010 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 01-01-2010 do 31-12-2010 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości: 4955,91zł., oraz rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie: 4859,74zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

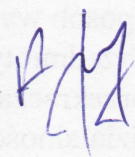
- Aktywa trwałe w kwocie: 4885,24zł., na które składają się rzeczowe aktywa trwałe
- Aktywa obrotowe w kwocie: 70,67zł., na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: 4907,11zł., na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie: 47,37zł. oraz zysk netto w 2010r. w kwocie: 4859,74zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie: 48,80zł., na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw usług.

Informacje uzupełniające:

- umorzenie środków trwałych – 573,13
- umorzenie pozostałych środków trwałych - 45.807,53
- umorzenie zbiorów bibliotecznych- 55.638,67
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 2.503,47



Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 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 2010r.
wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,13 etatu z tego:
- kierownik – 1 osoba ; 1 etat
- młodszy bibliotekarz w Filii Świętosław – 1 osoba; 1 etat
- główny księgowy – 1 osoba ; 0,13 etatu.

Ciechocin dn. 17-01-2011

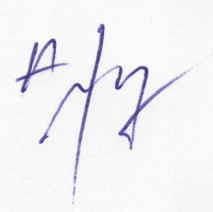
Sporządziła:

Główny Księgowy

Jadwiga Zielińska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka



Rachunek zysków i strat

z a

2010 rok

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	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
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	79736,04	102052,19
I. Amortyzacja		573,13
II. Zużycie materiałów i energii	24015,11	15901,44
III. Usługi obce	2142,00	624,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	43780,01	58692,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9102,10	12835,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	696,82	13425,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-79736,04	-102052,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	79772,00	106906,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	79772,00	89125,14
III. Inne przychody operacyjne		17781,74
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)	35,96	4854,69
G. Przychody finansowe	3,65	5,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3,65	5,05
- 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)	39,61	4859,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	39,61	4859,74
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	39,61	4859,74

Miejscowość **Elgiszewo**

, dnia 17-01-2011 Zatwierdził:

Sporządził:

Główny Księgowy
 Jadwiga Zietarska

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 Aneta Sulecka

Nazwa przedsiębiorstwa **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
w Ciechocinie
z siedzibą w **Egiszewie**
87-408 Ciechocin

B I L A N S

za 2010 rok

sporządzony na dzień 31-12-2010

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)		PASYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		4885,24	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	47,37	4907,11
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)		4885,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)		4885,24	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7,76	47,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	39,61	4859,74
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			
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					

Handwritten signature

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		47,37	70,67	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	48,80
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				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Produkty gotowe				- długoterminowa	
4. Towary				- krótkoterminowa	
5. Zaliczki na dostawy				3. Pozostałe rezerwy	
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				- długoterminowe	
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				- krótkoterminowe	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				III. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych	
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	
b) inne				a) kredyty i pożyczki	
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				c) inne zobowiązania finansowe	
- do 12 miesięcy				d) inne	
- powyżej 12 miesięcy				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	48,80
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	
c) inne				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
d) dochodzone na drodze sądowej				- do 12 miesięcy	
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		47,37	70,67	- powyżej 12 miesięcy	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		47,37	70,67	b) inne	
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	48,80
- udziały lub akcje				a) kredyty i pożyczki	
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48,80
b) w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy	48,80
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy	
- inne papiery wartościowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
- udzielone pożyczki				f) zobowiązania wekslowe	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		47,37	70,67	h) z tytułu wynagrodzeń	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		47,37	70,67	i) inne	
- inne środki pieniężne				3. Fundusze specjalne	
- inne aktywa pieniężne				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				1. Ujemna wartość firmy	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
				- długoterminowe	
				- krótkoterminowe	
AKTYWA RAZEM		47,37	4955,91	PASYWA RAZEM	47,37
4955,91					4955,91

Zatwierdził:

dnia 17-01-2011

Miejscowość: Elgiszewo

Sporządził: Jadwiga Zielińska

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Komputerowego "Cenego" IPS
http://www.ips-infor.com.pl/ Jadwiga Zielińska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka