

UCHWAŁA NR XX/112/08
RADY GMINY CIECHOCIN
z dnia 11 czerwca 2008 roku

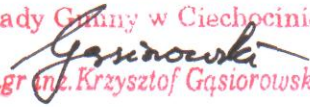
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie

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 oraz Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 oraz Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 oraz Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz Nr 208, poz. 1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz. 393) **uchwala się, co następuje:**

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciechocinie za 2007 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

B I L A N S

za 2007 rok

sporządzony na dzień 31-12-2007

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)		57,54
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		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		57,54
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 (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					

B. AKTYWA OBROTOWE (+II+III+IV)				57,54	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (+II+III+IV)			
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					II. 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)			
b) z tytułu podatków, dołatej, 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) dochódzone na drodze sądowej					- do 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)				57,54	- powyżej 12 miesięcy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)				57,54	b) inne			
a) w jednostkach powiązanych					2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)			
- udziały lub akcje					a) kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielenie pożyczki					c) inne zobowiązania finansowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
b) w pozostałych jednostkach					- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje					- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe					e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- udzielenie pożyczki					f) zobowiązania wekslowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach				57,54	h) z tytułu wynagrodzeń			
- inne środki pieniężne				57,54	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	PASYWA RAZEM			
								57,54

Miejscowość: Ciechocin

dnia 12-03-2008

Zatwierdził:

Sporządził: PODINSPEKTOR

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informacyjnego IPS

http://www.ips-info.com.pl/

Jadwiga Żelarska

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Bulecka

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

Miejscowość Ciechocin

, dnia 12-03-2008

Zatwierdził:

Sporządził:

PODINSPEKTOR
ds. księgowości
Jadwiga Zielińska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Aneta Sulecka

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2007

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 2007 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 01-02-2007 do 31-12- 2007 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości: 57,54, oraz rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie: 57,54

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe w kwocie : 57,54, na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny, na który składa się zysk netto w kwocie: 57,54

Informacje uzupełniające:

- umorzenie środków trwałych - 13.191,41
- umorzenie zbiorów bibliotecznych- 38.447,82
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 759,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.02.2007 do 31.12.2007 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 i zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód będzie w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona 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 2007r.

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. 12-03-2008

Sporządziła:

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

Judwiga Ziętarska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Aneta Sulecka