

UCHWAŁA Nr IX/61/11
RADY GMINY W KRASOCINIE

z dnia 29 czerwca 2011

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w
Krasocinie za 2010 rok

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 t.j. z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie za 2010 rok

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
G M I N Y

Jacek Włodarczyk

Nazwa i adres jednostki Gminna Biblioteka Publiczna ul. Wyzwolenia 6 29-105 Krasocin NIP 6030019264, REGON 142886017	Rachunek zysków i strat jednostki w Krasocinie (wariant porównawczy) wzrosty na dzień 31.12.2011 r. tel. 041/ 391-70-17	Adresat: Urząd Gminy Krasocin wysłać bez pisma przewodniego
--	--	---

	Wpl.	01-03-2011	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			-	-
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			-	-
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			-	-
V. Pozostałe dochody budżetowe			301 637,92	303 280,96
B. Koszty działalności operacyjnej				
I. Amortyzacja			111 126,87	106 486,83
II. Zużycie materiałów i energii			45 819,10	34 174,80
III. Usługi obce			-	1 428,00
IV. Podatki i opłaty			114 937,51	131 742,53
V. Wynagrodzenia			27 175,36	27 261,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 579,08	2 187,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			-	-
IX. Udziałowe dotacje			-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			-	-
XI. Pozostałe obciążenia			301 637,92	303 280,96
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			301 762,92	310 411,70
D. Pozostałe przychody operacyjne			-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			301 762,92	310 411,70
II. Dotacje			-	-
III. Pokrycie amortyzacji			-	-
IV. Inne przychody operacyjne			-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne			-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne			125,00	7 130,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			301 762,92	310 411,70
G. Przychody finansowe			-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach			125,00	24,11
II. Odsetki			-	-
III. Inne			125,00	-
H. Koszty finansowe			-	-
I. Odsetki			-	7 154,85
II. Inne			125,00	7 154,85
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)			301 762,92	310 411,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			-	-
I. Zyski nadzwyczajne			-	-
II. Straty nadzwyczajne			125,00	7 154,85
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)			301 762,92	310 411,70
L. Podatek dochodowy			-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			125,00	7 154,85
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)			301 762,92	310 411,70

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Krasocinie
mgr inż. Dariusz Jackiewicz
(kierownik księgowy)

25-01-2011

(rok, miesiąc, dzień)

KIEKOWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr inż. Dariusz Jackiewicz
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ul. Wyzwolenia 6, 29-105 Krasocin NIP: 6000019264, Regon: 292886017 Gminna Biblioteka Publiczna, Wyzwolenia 6 29-105 Krasocin (tel. 041/ 331919)		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Urząd Gminy Krasocin KRASOCIN Wpł. 07-03-2011 Wynik pisma przewodniego
---	--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		7 260,00	A. Fundusz	72,00	7 154,85
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	53,00	310 195,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe		7 260,00	II. Wynik finansowy netto	125,00	303 040,80
1. Środki trwałe		7 260,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	125,00	303 040,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz micnia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		7 260,00	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		105,15
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		105,15
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i		6,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		99,00
B. Aktywa obrotowe	877,74	485,80	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (dopusytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	72,00		II. Fundusze specjalne	805,74	485,80
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		72,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	805,74	485,80
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	805,74	485,80	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	805,74	485,80			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	877,74	7 745,80	Suma pasywów	877,74	7 745,80

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Wartość pozostałych środków trwałych -76.618,08 zł Wartość zbiorów bibliotecznych - 261.889,61 zł

Wartości niematerialne i prawne - 11.812,01 zł

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -11.812,01zł

2. Umorzenie środków trwałych - 0,00 zł

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia -338.508,44 zł

4. Odpisy aktualizujące należności

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Krasocinie

Dorota Jaskiewicz

(główny księgowy)

mgr inż. Dorota Jaskiewicz

15.01.2011

.....

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Aleksandra Klim

Wpł. 01-03-2011

Zał. podpis
Nr pisma

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie ul. Wyzwolenia 6 29-105 Krasocin PKD 9101A została powołana uchwałą Radą Gminy Krasocin Nr XI.II/188/06 z dnia 27.IV.2006 r. Jednostka posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2010 była dotacja z Gminy Krasocin.

- 2) Czas trwania i zadania jednostki.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie rozpoczęła działalność od 01.01.2007 r.
Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kulturalnego mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Krasocinie. Realizując swoje zadania GBP korzysta z pośrednictwa filii w miejscowościach: Ludynia, Bukowa, Mieczyn i Oleszno.

- 3) Wskazania okresu objętego sprawozdaniem.**

Gminna Biblioteka publiczna w Krasocinie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2010 r. i kończący się 31.12.2010 r.

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzane samodzielne sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

- 5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, należy poinformować, że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu - NIE DOTYCZY

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych polegały na amortyzowaniu wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z ustawą i przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości oraz na jednorazowej amortyzacji jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, w przypadku, gdy cena nabycia nie przekracza granicy wartości minimalnej dla wartości niematerialnej i prawnej, ustalonej w polityce rachunkowości zakładu.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Zgodnie z załącznikiem do w/w ustawy, stawki amortyzacyjne obejmują pogrupowane środki trwałe, które w Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), dzielą się na grupy, podgrupy oraz rodzaje.

Składki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149 poz.,1674) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitał (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Aktywa trwałe

Rozliczenie majątku trwałego w 2010 r. w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	0	7.260,00	0	7.260,00
2	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	59.041,82	18.373,19	796,18	76.618,83
3	Wartości niematerialne i prawne	8.740,01	3.072,00	0	11.812,01
4	Wartość księgozbioru	208.998,21	39.964,62	302,60	248.660,23
5	Wartość multimedialnych	3.127,34	10.102,04	0	13.229,38
	Razem	279.907,38	78.771,85	1.098,78	357.580,45

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2010 r w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	0	0	0	0
2	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	59.041,82	18.373,19	796,18	76.618,83
3	Wartości niematerialne i prawne	8.740,01	3.072,00	0	11.812,01
4	Wartość księgozbioru	208.998,21	39.964,62	302,60	248.660,23
5	Wartość multimedialnych	3.127,34	10.102,04	0	13.229,38
	Razem	279.907,38	71.512,21	1.098,78	350.320,45

2. Aktywa trwałe, czyli należności krótkoterminowe

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych.

3. Środki pieniężne

Jednostka na dzień 31.12.2010 r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 485,80 zł

4. Zobowiązania krótkoterminowe.

Jednostka na dzień 31.12.2010 r. posiada zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego we Włoszczowie z tytułu zaliczki podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 99 zł oraz zobowiązań wobec kontrahenta - Poczty Polskiej kwocie 6,15 zł(Faktura VAT nr Fv-01973/ETH06/PRAJ/SFA/P/12/10 z dnia 07.01.2011)

5. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2009 r. nie miały miejsca zobowiązania długoterminowe.

6. Fundusz.

Fundusz stanowi odpowiednik majątku stanowiącego własność GBP Krasocin. Wynosi on 7.154,85 zł

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Zgodnie z art. 17. ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. ze zmianami działalność usługowa w zakresie kultury prowadzona przez GBP w Krasocinie jest zwolniona z podatku.

Wynik finansowy w danym roku jest zyskiem w wysokości 7.154,85 zł i zgodnie ze Statutem Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie powiększy Fundusz jednostki na kwotę 7.154,85 zł.

W związku z tym, że Jednostka nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu i ogłaszaniu sprawozdania finansowego oraz na podstawie art. 50 ust.2 w/w ustawy sporządza sprawozdanie w wersji uproszczonej.

III. Informacja o pozostałych środkach trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Na dzień 31.12.2010 r. GBP w Krasocinie posiadała wartość środków trwałych w kwocie 7.260, 00 zł oraz pozostałych środków trwałych odpisywanych jednorazowo w ciężar kosztów w wysokości 338.508,44 zł gdzie:

- wartość księgozbioru w postaci zbiorów bibliotecznych (książek) wynosi 248.660,23 zł
- multimediiów – 13.229,38 zł
- pozostałych środków trwałych – 76.618,83 zł

Wartości niematerialne i prawne odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów na 31.12.2010 r. stanowią wartość 11.812,01 zł

IV. Informacja o sprawach osobowych

Łącznie zatrudnionych jest 8 osób na 4,50 etatu

Kierownik jednostki: Aleksandra Klim

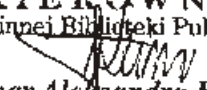
Główny księgowy: Dorota Jackiewicz

Bibliotekarz: Barbara Solawa, Teresa Niewiadomska

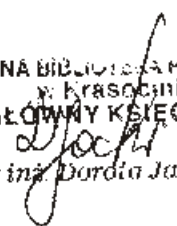
Młodszy bibliotekarz: Sornat Joanna, Pawelec Anna, Siwek Aneta, Kowalczyk
Magdalena

W roku 2010 r. umowa zlecenie została zawarta z Panem Zdzisławem Rakiem jako
instruktorem bhp oraz Marcinem Helmanem – informatykiem.

Na cza pracy przy IV edycji Ogólnopolskiego Konkursu Poetyckiego im. Feliksa Raka
zostały zawarte umowy o dzieło z członkami komisji konkursowej.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Aleksandra Klim

25.01.2011

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Krasocinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Jackiewicz

Informacja

Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie

Zestawienie przychodów i kosztów za rok 2010.

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2010 r.	0	
<u>Przychody:</u>	<u>Plan na 2010 rok</u>	<u>Wykonanie na 2010 rok</u>
a) Dotacja z UG Krasocin	307 000,00	301 097,13
b) Dotacja Biblioteka Narodowa	7 000,00	7 000,00
c) Refundacja wydatków na internet – Fundacja Orange	2 242,57	2 242,57
Ogółem przychody	316 242,57	310 339,70
<u>Koszty:</u>		
Wynagrodzenia z pochodnymi	155 907,00	153 649,12
Zakup materiałów i energii	117 543,00	114 503,13
Usługi obce	14 000,57	13 514,13
Koszty remontowe	12 366,00	12 365,35
Inwestycje	7 260,00	7 260,00
Pozostałe	9 166,00	9 047,97
Ogółem wydatki	316 242,57	310 339,70
Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2010 r.	0	

Na dzień 31.12.2010 r. w księgach Gminnej Instytucji Kultury w Krasocinie nie występowały należności oraz zobowiązania wymagalne.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Aleksandra Klim