

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach za rok 2010

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

RADA GMINY PILCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za rok 2010, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Bilansu sporządzonego;
 - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
 - Informacji dodatkowej.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PILCHOWICE

Andrzej Ogórek

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2010 roku

AKTYWA		PASYWA	
AKTYWA TRWAŁE (art. 3 ust. 1 pkt 13)		KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	I	Kapitał (fundusz) podstawowy
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	V	Kapitał z aktualizacji wyceny
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe
II	Rzeczowe aktywa trwałe	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	VIII	Zysk (strata) netto
a)	grunty	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)
b)	budynki i budowle	I	Rezerwy na zobowiązania
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)
d)	środki transportu	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
e)	inne środki trwałe	*	długoterminowe
		*	krótkoterminowe
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	3.	Pozostałe rezerwy
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	*	długoterminowe
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	*	krótkoterminowe
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	II	Zobowiązania długoterminowe
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2.	wobec pozostałych jednostek
		a)	kredyty i pożyczki
		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	c)	inne zobowiązania finansowe
I	Zapasy	d)	inne
1.	Materiały	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)
2.	Półprodukty i produkty w toku	2.	Wobec pozostałych jednostek
3.	Produkty gotowe	a)	kredyty i pożyczki
4.	Towary	c)	inne zobowiązania finansowe
5.	Zaliczki na poczet dostaw	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	*	do 12 miesięcy
2.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	*	powyżej 12 miesięcy
a)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	e)	zaliczki otrzymane na dostawy
b)	inne	f)	zobowiązania wekslowe
c)	Dochodzone na drodze sądowej	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
d)	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	h)	z tytułu wynagrodzeń
1.	Krótkoterminowa aktywa finansowe	i)	inne
b)	w pozostałych jednostkach	3.	Fundusze specjalne
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	IV	Rozliczenia międzyokresowe
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	*	długoterminowe
*	inne środki pieniężne	*	krótkoterminowe
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów		Suma pasywów

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytutach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Pilchowice, dnia 17.03.2011 rok

Główny Księgowy
Mirela Kopernik
Mirela Kopernik

Sporządził

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

DYREKTOR
Ewa Lukoszek
Ewa Lukoszek
Zatwierdził

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2010 roku

		2009 rok	2010 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównano z nimi	247 682,00	257 880,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-318,00	192,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	248 000,00	257 188,62
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	245 382,70	266 266,45
I	Amortyzacja	31 787,07	29 627,37
II	Zużycie materiałów i energii	20 832,79	28 738,19
III	Usługi obce	7 459,31	7 550,36
IV	Podatki i opłaty	1 162,00	0,00
V	Wynagrodzenia	150 400,94	159 740,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 471,12	36 279,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 269,47	4 330,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 700,70	-3 685,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 011,00	11 266,66
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2 011,00	11 266,66
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)	310,30	2 331,43
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	310,30	2 331,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.III)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk/strata brutto (I+J)	310,30	2 331,43
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowo zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	310,30	2 331,43

Pilchowice, dnia 17.03.2011 rok

Główny Księgowy
Mirela Kopernik
Mirela Kopernik

sporządził

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach **DYREKTOR**
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812 *Ewa Lukoszek*
Ewa Lukoszek

zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Kapitały ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

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 przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportowe	-	-	-	-
Inne środki trwałe	10.000,00	-	-	10.000,00
RAZEM	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	10.000,00	0	10.000,00

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	10.000,00	10.000,00
Umorzenie	10.000,00	10.000,00
Wartość netto	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	720,00	124,98	-	12.789,10
Wyposażenie	6.758,39	9.637,68	-	58.315,13
Księgozbiór	28.123,37	1504,00	47,35	268.287,85
RAZEM	35.601,76	11.266,66	47,35	339.392,08

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuł rozliczeń	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	192,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-

Kwota stanowi koszt prasy fachowej.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 249.941,95
- dotacja celowa Ministra Kultury - 3.000,00
- dotacja z programu „Akademia ORANGE dla bibliotek” – 4.246,67 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 11.266,66

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja - księgozbiór – 29.627,37	29.627,37	11,12

<p>Zużycie materiałów i energii, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zużycie opału - 1.663,16 - wyposażenie – 17.241,05 - druki, materiały biurowe - 2.018,23 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne - 3.210,03 - tusze, tonery - 1.704,21 - prenumerata prasy, czasopisma - 2.418,36 - energia – 483,15 	28.738,19	10,79
<p>Usługi obce, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe – 6.804,27 - transportowe i przewozowe – 139,69 - napraw i konserwacji – 236,44 - biurowe – 48,00 - informatyczne – 158,60 - pozostałe – 163,36 	7.550,36	2,83
<p>Wynagrodzenia w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia osobowe – 159.353,37 - wynagrodzenia bezosobowe – 387,00 	159.740,37	60,00
<p>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - składki na ubezpieczenia społeczne – 25.127,25 - składki na Fundusz Pracy – 3.000,22 - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 8.152,10 	36.279,57	13,63
<p>Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - delegacje, ryczałt – 3.562,29 - ubezpieczenia OC i majątkowe – 768,00 	4.330,29	1,63
Razem	266.266,15	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,88 etatu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 o powierzchni 42m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Nieborowicach ,
- lokal użytkowy położony w budynku Przedszkola Publicznego w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 o powierzchni 85m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – biblioteka centralna w Pilchowicach,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. K. Miarki 123 w Wilczy o powierzchni 80m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Wilczy,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. Szafranka 9 w Żernicy o powierzchni 42m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP – filia biblioteczna w Żernicy.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Kopernik
Mirela Kopernik

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Świerczewskiego 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087-Regon 277694812

DYREKTOR

Lukoszek
Ewa Lukoszek