

Gminna Biblioteka Publiczna
w Bojszowach

ul. Gościńska 6, 43-220 Bojszowy
NIP. 648-282-38-79. REGON 271118869
tel: 32/218 91 07

Gminna Biblioteka Publiczna w Bojszowach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3378,87	-6418,47
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-2434,13	-2434,13
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	779,78	-944,44
	1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1724,20	-3035,90
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3720,87	8703,99
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	342,30	288,52	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3720,87	8703,99
I	Zapasy	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	3679,49	6682,47
1.	Materiały			a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	22,76	2187,14
4.	Towary			*	do 12 miesięcy	22,76	2187,14
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3656,73	4475,33
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	Inne			h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	41,38	41,52
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	342,30	193,48	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	342,30	193,48	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	342,30	193,48				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	342,30	193,48				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		95,04				
	Suma aktywów	342,30	288,52		Suma pasywów	342,30	288,52

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GLÓWNA BIBLIOTEKOWA
mgr Iwona Musiał

Bojszowy, 21.03.2011

[Signature]

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2010 rok

Treść		ROK	
		poprzedni 2009	bieżący 2010
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie + / zmniejszenie -)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	127639,22	201827,37
I.	Amortyzacja w tym:	23702,98	35948,31
	amortyzacja śr. trwałych i WNIP		4319,01
	k-ty amort. zbiorów bibliotecznych	23702,98	31629,30
II.	Zużycie materiałów i energii	10281,64	12693,01
	zakup materiałów biurowych i innych	6562,75	7803,52
	zakup prenumeraty	2114,82	2129,01
	zakup energii	1604,07	2760,48
III.	Usługi obce	7370,81	17093,37
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	71043,49	112095,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14504,28	22696,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	530,02	1300,74
	Koszty reprezentacji i reklamy	206,00	370,64
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-127639,22	-201827,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne	126066,40	198648,66
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacja	125700,00	196279,53
III.	Inne przychody operacyjne	366,40	2369,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,03
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		0,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1572,82	-3178,74
G.	Przychody finansowe	4,93	157,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	4,93	4,12
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		153,00
H.	Koszty finansowe	8,31	15,28
I.	Odsetki, w tym:	8,31	15,28
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1576,20	-3036,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1576,20	-3036,90
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	148,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1724,20	-3036,90


Miejscowość: Bojszowy

Dnia: 21.03.2011.

Sporządził:

GLC
mgr Iwona Musiał

Zatwierdził:



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna w Bojszowach
 - a) siedziba: 43-220 Bojszowy ul. Gościnną 6
 - b) podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek publicznych
 - c) Gminna Biblioteka Publiczna w Bojszowach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 271118869 oraz NIP: 646-262-38-79.
W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Bojszowach wchodzi:
 - Gminna Biblioteka Publiczna – Centrala w Bojszowach,
 - Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Bojszowach Nowych,
 - Punkt Biblioteczny w Międzyrzeczu
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie Gminy Bojszowy.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
6. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

6.1. Aktywa

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce mogą wystąpić również środki trwałe otrzymane od organu prowadzącego jakim jest Urząd Gminy w Bojszowach, na mocy stosownej decyzji, te składniki będą przyjmowane do ewidencji w wartości określonej w decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za cały okres roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki te oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym trybie niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.

b) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

c) Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej.

6.2. Pasywa

a) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne obejmują kwoty wymagające zapłaty z wszelkich tytułów najpóźniej do dnia 31.03.2010 r

b) Jednostka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z Ustawą z dnia 04.03.1994 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Zmiany metod księgowości i wyceny środków obrotowych oraz ich wpływ na wynik finansowy:

- nie zmieniono głównych zasad rachunkowości.
- nie zarejestrowano znaczących zdarzeń, o których dowiedziano się po dniu bilansowym roku poprzedniego.

1.2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości początkowej i umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Nazwa grupy składników majątku trwałego obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
a) wartość początkowa				
Środki trwałe	2707,18	2699,00	-	5406,18
Pozostałe środki trwałe	5942,02	-	-	5942,02
Zbiory biblioteczne	245980,85	31629,30	908,64	276701,51
b) WNIP				
	-	1620,01	-	1620,01
a) umorzenie				
Środki trwałe	2707,18	2699,00	-	5406,18
Pozostałe środki trwałe	5942,02	-	-	5942,02
Zbiory biblioteczne	245980,85	31629,30	908,64	276701,51
WNIP	-	1620,01	-	1620,01

- 1.3. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
- 1.4. Jednostka nie posiada zarówno na początek jak i na koniec roku obrotowego gruntów użytkowania wieczystego.
- 1.5. Instytucja Kultury nie posiada na koniec roku obrotowego zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
- 1.6. Na początek i na koniec roku obrotowego nie wystąpiły rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe z uwagi na najistotniejsze zasady rachunkowości, tj. przede wszystkim współmierność kosztów z przychodami oraz zasadę istotności. (Jednostka zatrudnia głównie bardzo młodych pracowników, którzy w najbliższych latach nie nabędą praw do w/w świadczeń).
- 1.7. W jednostce na koniec roku obrotowego wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 95,04 zł
- 1.8. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń oraz z tytułu dostaw, robót i usług:
- a) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń
- | | | |
|----------------|---|--------------------|
| ZUS | - | 3 593,83 zł |
| Urząd Skarbowy | - | 760,00 zł |
| PZU | - | 121,50 zł |
| RAZEM | | 4 475,33 zł |
- b) Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług
- | | | |
|-------------------------|---|--------------------|
| Ekorec Sp. z o.o. | - | 22,76 zł |
| Orton Hurtownia Książek | - | 380,00 zł |
| GCP | - | 119,04 zł |
| Dostawa niefakturowana | - | 1 665,34 zł |
| RAZEM | | 2 187,14 zł |
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w/w zobowiązania zostały uregulowane.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Instytucja Kultury nie posiada przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

2.2. Dane o przychodach Instytucji Kultury:

- Dofinansowanie działalności	-	191 600,00 zł
- Dotacja Ministra Kultury	-	2 700,00 zł
- Dotacja Fundacji ORANGE	-	1 979,53 zł
- Przychody finansowe	-	157,12 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	-	2 369,13 zł
OGÓLEM PRZYCHODY		198 805,78 zł

2.3. Dane o kosztach Instytucji Kultury:

- Amortyzacja	-	35 948,31 zł
- Zużycie materiałów i energii	-	12 693,01 zł
- Usługi obce	-	17 093,37 zł
- Wynagrodzenia	-	112 095,50 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-		22 696,44 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 300,74 zł
Razem koszty rodzajowe	-	201 827,37 zł
- Koszty finansowe	-	15,28 zł
- Koszty operacyjne	-	0,03 zł
OGÓLEM KOSZTY		201 842,68 zł

2.4. Jednostka w roku 2010 nie poniosła strat nadzwyczajnych oraz nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

3. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4.. Rozliczenie pozycji różniących podstawę do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Załącznik do Rachunku zysków i strat GBP w Bojszowach za 2010 rok		
I	Przychody	
A	Przychody bilansowe	198 805,78 zł
	Dotacja organizatora	191 600,00 zł
	Dotacja MK i DN	2 700,00 zł
	Dotacja Fundacji ORANGE	1 979,53 zł
	Przychody finansowe	157,12 zł
	Pozostałe przychody operacyjne	2 369,13 zł
B	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	- zł
C	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	- zł
	Wartość przychodu (poz 27 i 30 CIT-8)	198 805,78 zł
II	Koszty	
A	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)	
	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji	196 279,53 zł
	Pozostałe koszty	5 547,84 zł
	Koszty finansowe	15,28 zł
	Pozostałe koszty operacyjne	0,03 zł
B	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	- zł
C	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku	- zł
	Razem (poz 31 i 34 CIT-8)	201 842,68 zł
III	Wynik podatkowy (D.3.CIT-8)	- 3 036,90 zł
IV	Podstawa opodatkowania (B+C) = (poz. 44 CIT-8)	- zł
V	Podatek należny (IV x 19% poz.54 i 56 CIT-8)	- zł
	Dochód podatkowy CIT 8 poz. 38(zysk) lub poz. 39 (strata)	- 3 036,90 zł
1	instytucja zwolniona z dochodu do wysokości dotacji poz. 9 CIT 8/O	196 279,53 zł
2	instytucja ma stratę i nie płaci podatku	- 3 036,90 zł
3	podstawa opodatkowania	- zł
4	instytucja odlicza 50% strat z lat 2005-2009	- zł
5	zwolnienie pozostałego dochodu poz. 12 CIT-8/O	2 526,25 zł


4.1. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – nie występują.

5. Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Bojszowach na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na etaty stanowi 3,25 etatu, z tego:

- dyrektor -1 osoba – etat
- główny księgowy – 1 osoba – 0,25 etatu,
- bibliotekarze – 2 osoby – 2 etatu,

6. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

7. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Iwona Młotkowiak

Bojszowy, dnia 11.01.2011r.