

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnocinie		samorządowej instytucji kultury			
ul. Główna 140		sporządzony			
97-318 Czarnocin		na dzień 31.12.2011 roku			
Numer identyfikacyjny REGON 100304671		Wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 233,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	4 310,90	2 275,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 668,39	4 310,90
1. Koszty zakończ. prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały własne	0,00	0,00
3. Inne wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 233,00	0,00	VII. Zysk netto (+)	2 642,51	0,00
1. Środki trwałe	1 233,00	0,00	VII. Strata netto (-)	0,00	-2 035,15
a) Grunty	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	1 233,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) Środki transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	C. Zobowiązania krótkoterminowe	208,33	206,49
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. W nieruchomości	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	208,33	206,49
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług	137,06	152,89
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu podatków	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) z tytułu ubezpieczeń społecznych	10,66	8,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) z tytułu wynagrodzeń	60,61	45,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B. Aktywa obrotowe	3 286,23	2 482,24	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 286,23	2 482,24			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
inne środki pieniężne	3 286,23	2 482,24			
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
d) inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.	0,00	0,00			
Aktywa razem	4 519,23	2 482,24	Pasywa razem	4 519,23	2 482,24

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

B. informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

1. Umorzenie środków trwałych	7813,33
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych	13 374,01
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	70 413,21
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	847,60
5. Odpisy aktualizujące należności	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wachnik

29-03-2011

Główny księgowy

rok-miesiąc-dzień

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
JADWIGA WŁAZŁO

Kierownik jednostki

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czarnocinie 87-318</div>	<div>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</div> <div>Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnocinie</div> <div>sporządzony na dzień 31.12.2011 r.</div>	<div>Adresat:</div> <div>URZĄD GMINY w CZARNOCINIE</div> <div>Urząd Gminy w Czarnocinie</div> <div>ul. Główna 142 Wpl.</div> <div>97-318 Czarnocin</div> <div>30.03.2012</div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>100304671</div>	<div>wysłać bez pisma przewodniego</div>	
	<div>stan na koniec roku poprzedniego</div>	<div>stan na koniec roku bieżącego</div>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrownane z nimi, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	58 621,49	66 365,15
I. Amortyzacja	1 644,00	1 233,00
II. Zużycie materiałów i energii	10 775,02	11 606,80
III. Usługi obce	4 856,36	9 395,71
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33 535,22	36 553,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 615,69	7 064,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	195,20	511,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-58 621,49	-66 365,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 620,00	64 330,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywow trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	59 200,00	64 100,00
III. Inne przychody operacyjne	420,00	230,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartosci aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	998,51	-2 035,15
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartosci inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II.Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (srata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	998,51	-2 035,15
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	998,51	-2 035,15
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiazkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	998,51	-2 035,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
KH. Katarzyna Wachnik
mgr Katarzyna Wachnik

(Główny księgowy)

2011-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
JADWIGA WLAŻEC
(Kierownik jednostki)



I. Wprowadzenie do sprawozdania

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnocinie, zwana w dalszej części GBP, działa jako samorządowa instytucja kultury na podstawie:

- Uchwały Nr IV/16/06 Rady Gminy w Czarnocinie z dnia 28 grudnia 2006 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnocinie;
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85 z 1997 r, poz. 539 z późn. zm.)
- wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 ;
- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr. 13, z 2001 r. poz. 123 z późn. zm.)
- ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. Nr 142 z 2001 r, poz. Nr 1591 z późn. zmianami)

2. Siedziba GBP znajduje się w Czarnocinie, przy ulicy Głównej 140.

GBP posiada osobowość prawną.

Posiada nadany nr REGON 100294553 i Numer Identyfikacji Podatkowej 771-27-45-800.

3. Podstawowym celem statutowym Biblioteki jako samorządowej instytucji kultury jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

4. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.

5. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami.) i zarządzeniu Nr 1/2008 z dnia 10.01.2008 roku Kierownika GBP w Czarnocinie w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. GBP sporządza roczne sprawozdania na dzień 31.12.2011 r, tj.:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacje dodatkową

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.

6. Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą programu komputerowego BUDŻET. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art. 12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 Majątek trwały

011 – Środki trwale amortyzowane

013 - Pozostałe środki trwale

014 – Zbiory biblioteczne

020 – Wartości niematerialne i prawne

071 – Umożnienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

072-Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Za środki trwale uważa się składniki majątku, których wartość początkowa jest wyższa niż 3.500,00. Pozostałe środki trwale wycenia się wg cen zakupu brutto (włącznie z podatkiem VAT). Pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty 3 500,00 zł i umarza się w pełnej wysokości w momencie przyjęcia do używania.

W GBP zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo na zasadach określonych przez Ministra Kultury.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

ZESPÓŁ 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101 – Kasa

131 – Rachunek bieżący

Cały obrót pieniężny w bibliotece prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez;

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2011 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

ZESPÓŁ 2 – rozrachunki i roszczenia

- 201 – Rozrachunki z dostawcami (Zobowiązania wg kontrahentów)
- 225 – Rozrachunki publiczno prawne
- 229 – Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
- 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 – Pozostałe rozrachunki
- 241 – Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych

Zobowiązania wykazane na dzień bilansowy są w przedstawi- one w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2011 przez porównanie sald z potwierdzeniami otrzymanymi od kontrahentów.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonuje się przychody:

ZESPÓŁ 7 – przychody i koszty

- 740 – Dotacje budżetowe (dotacja z Urzędu Gminy , dotacja z MKiDN)
- 750 – Przychody finansowe
- 751 – Koszty finansowe
- 760 – Pozostałe przychody operacyjne
- 761 – Pozostałe koszty operacyjne

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury:

ZESPÓŁ 8 – fundusze, rezerwy i wynik finansowy

- 800 – Fundusz instytucji kultury
- 820 – Rozliczenie wyniku finansowego
- 860 – Wynik finansowy

Po 31.12.2011 nie wystąpiły w Gminnej Bibliotece Publicznej w Czarnocinie żadne zdarzenia , które miałyby istotny wpływ na wynik roku 2011, a nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat. :

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione koszty w momencie nabycia.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Ewidencje środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się w książce środków trwałych i w tabelach amortyzacyjnych.

W roku 2011 zostały zakupione 2 regały na książki, które zostały wprowadzone do ewidencji ilościowo-wartościowej.

W roku 2011:

LP	Informacja	Kwota
1.	umorzenie środków trwałych	7 813,33
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	13 374,01
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	70 413,21
4.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	847,60

1.	Aktywa obrotowe BO 01.01.2011	3 286,23
----	-------------------------------	----------

1.	Dotacje otrzymane w roku 2011	64 100,00
2.	W tym: - dotacja z Urzędu Gminy	61 000,00
3.	- dotacja MKiDN Na zakup nowości wydawniczych- realizacja w 100%	3 100,00

1.	Wydatki związane z prowadzeniem działalności statutowej	64 902,15
----	---	-----------

1.	Aktywa obrotowe na BZ -31-12.2011 - to środki pozostałe na rachunku bankowym biblioteki na 31.12.2011	2 482,24
----	--	----------

1.	Zobowiązania na dzień 31.12.2011	206,49
2.	W tym: - z tyt. Wynagrodzeń z pochodnymi	53,60
3.	- z tyt. Dostaw i usług	152,89

Bilansu GBP sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 482,24

Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej na dzień 31 grudnia 2011 roku zamyka się stratą netto w wysokości -2 035,15

Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnocinie nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2011 rok., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2011 rok wynosił 2 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1,16 etatu z tego:

Stanowisko	Liczba osób	Wymiar etatu
Kierownik	1	1
Główny księgowy	1	0,16
Razem	2	1,16

Czarnocin, dnia 30 marca 2012 roku.

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
JADWIGA WŁAZŁO