

**UCHWAŁA NR VII/73/2011
RADY GMINY DOBRA**

z dnia 16 czerwca 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2010.

Na podstawie art. 9 i 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123; z 2002 r. Nr 41, poz. 364; z 2003 r. Nr 96, poz. 874, Nr 162, poz. 1568 oraz Nr 213, poz. 2081; z 2004 r. Nr 11, poz. 96 oraz Nr 261, poz. 2598; z 2005 r. Nr 131, poz. 1091 oraz Nr 132, poz. 1111), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 oraz Nr 165, poz. 1316) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za rok 2010, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za rok 2010, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobra.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY
mgr Barbara Górecka

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2010 rok

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) Gminny Ośrodek Kultury w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2010 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.786.750,91 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2010 r., wykazujący zysk netto w wysokości 258.802,44 PLN,
- informację dodatkową.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej za 2010 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2006r. do użytku w Instytucji Kultury plan kont .
4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GOK. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. 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
5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2010 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal.

GOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

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

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101-Kasa

130/131-Rachunek bankowy

135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

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

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2010 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 odbiorcami i dostawcami

221-Rozrachunki z tytułu VAT

225-Rozrachunki z budżetem

229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

290-Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2010r. przez porównanie sald.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada należności przeterminowanych.

Na dzień 31.12.2010r w GOK dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

700-Przychody ze sprzedaży usług

740-Dotacja

750-Przychody i koszty finansowe

760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o umorzenie majątku trwałego oraz zysk bilansowy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

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

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,
- rezerwy na przewidziane straty.

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

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”. Zmiany wartości BO i BZ/2010r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabelę:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29259,00	-	-	29259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	1606983,95	-	1387175,87	2994159,82
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	11662,00	-	-	11662,00
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	14786,48	-	9713,55	24500,03
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	39391,71	-	-	39391,71
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	-	-	2989,00	2989,00
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	1000,00	-	-	1000,00
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	14984,60	-	-	14984,60
RAZEM	1718067,74	-	1399878,42	3117946,16

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	242107,00	294054,53
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	1703,44	1995,04
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	11388,80	13103,84
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	13816,03	18621,67
VI-URZĄDZ.TECHNICZ.	0	291,48
VIII-NARZĘDZ.PRZYRZĄD	560,16	700,20
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	14984,60	14984,60
RAZEM	284560,03	343751,36

1) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2010 r. amortyzacja wynosiła 47.262,06 PLN

Na koniec 2010 r. w Gminnym Ośrodku Kultury wykazano zysk bilansowy w kwocie 258.802,44PLN /

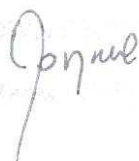
2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	1.406313,27 PLN
Fundusz jednostki	1.082.251,08 PLN
wynik roku 2009 zysk	324.062,19 PLN
Stan na koniec roku	2.774.122,10 PLN
Fundusz jednostki	2.515.319,66 PLN
Wynik roku 2010	258.802,44 PLN

Gminny Ośrodek Kultury w roku 2010 osiągnął zysk netto z działalności w wysokości 258.802,44 PLN, który zwiększa Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury.

Gminny Ośrodek Kultury nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 28.03.2010 r.




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat		
Gminny Ośrodek Kultury		BILANS	instytucji kultury		
ul.Graniczna 31 72-003 DOBRA		jednostki organizacyjnej Gminy		Gmina Dobra	
Numer identyfikacyjny REG:	320124266	sporządzony	na dzień 31.12.2010 r.		
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	1 448 452,71	2 774 194,80	A. Fundusz	1 406 313,27	2 774 122,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 082 251,08	2 515 319,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 448 452,71	2 774 194,80	II. Wynik finansowy netto	324 062,19	258 802,44
1. Środki trwałe	1 433 507,71	2 774 194,80	1. Zysk netto (+)	324 062,19	258 802,44
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	2. Strata netto(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 374 835,51	2 709 772,25	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 413,20	35 163,55	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)	0,00	0,00
1.4. Środki transpo	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	14 945,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1. .G.F.O.Ś.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	111 521,92	12 628,81
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	101 237,37	5 124,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	575,02	802,70

V. Wartość mienia zlikwidowanych jedn.	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	69 382,48	12 556,11	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	6 927,53	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	39 115,73	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	54 619,09	4 321,41
4. Towary	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 478,84	730,00	II. Fundusze specjalne	10 284,55	7 504,70
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 748,84	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 284,55	7 504,70
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	730,00	730,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenie z tyt.śr.na wydatki budż.i z tyt.dochodów budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	64 903,64	11 826,11	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	64 903,64	11 826,11			
3. Inne środki pieniężne	0,00				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 517 835,19	2 786 750,91	Suma pasywów	1 517 835,19	2 786 750,91

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoœci aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.			
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelnoœci i przejrzystoœci sytuacji finansowej i majątkowej			
1. Umorzenie wartoœci niematerialnych i prawnych:		14984,60	
2. Opisy aktualizujące naleŹnoœci:		0,00	
3. Umorzenie œrodków trwałych:		328766,76	
4. Umorzenie pozostałych œrodków trwałych:		315494,01	
Razem umorzenia i odpisy aktualizacyjne:		659245,37	
Główny Księgowy			
Główny Księgowy		28.03.2010	Kierownik jednostki
		Data	

Stowarzyszenie Osirodek Kultury
w DobruŹy
ul. Czerwona 31
tel. (89) 422 10 80

adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Graniczna 31 72-003 DOBRA		Rachunek zysków i strat instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Dobra
REGON 320124266		sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 442 629,57	1 472 401,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 427 519,57	1 459 521,97
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, prze na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 110,00	12 880,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 125 246,40	1 222 622,57
I.	Amortyzacja	32 421,87	47 262,06
II.	Zużycie materiałów i energii	140 620,12	141 743,09
III.	Usługi obce	204 576,86	224 460,91
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	607 389,21	654 474,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla praco	122 354,32	134 263,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 884,02	20 418,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	317 383,17	249 779,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 645,37	9 045,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne	6 645,37	9 045,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne		36,50
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zak budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		36,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	324 028,54	258 788,19
G.	Przychody finansowe	33,65	14,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	33,65	14,40
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		0,15
I.	Odsetki		0,15
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G -	324 062,19	258 802,44
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	324 062,19	258 802,44
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia, st		
N.	Zysk (strata netto (K - L - M)	324 062,19	258 802,44

Opus

(Główny księgowy)

2011-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2010 rok

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2010 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 153222,98 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2010 r., wykazujący zysk netto w wysokości 8825,30 PLN,
- informację dodatkową.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej za 2010 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 41 poz.361).
2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
3. Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694) oraz z art.27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 2001r. poz. 123 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2007r. do użytku w Gminnej Biblioteki Publicznej plan kont .
4. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. 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
5. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2010 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

- 011- Środki trwałe
- 013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu
- 014- Księgozbiór
- 020- Wartości niematerialne i prawne
- 071- Umorzenie środków trwałych
- 072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

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

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

- 101-Kasa
- 130/131-Rachunek bankowy
- 135-Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

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

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2010 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 odbiorcami i dostawcami
- 221-Rozrachunki z tytułu VAT
- 225-Rozrachunki z budżetem
- 229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne
- 231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240-Pozostałe rozrachunki
- 290-Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2010r. przez porównanie sald .

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada należności przeterminowanych.

Na dzień 31.12.2010r w Gminnej Bibliotece Publicznej dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

- 700-Przychody ze sprzedaży usług
- 740-Dotacja
- 750-Przychody i koszty finansowe
- 760-Pozostałe przychody i koszty

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

800-Fundusz instytucji kultury

851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

860-Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Gminnej Biblioteki Publicznej pomniejszony o umorzenie majątku trwałego oraz zysk bilansowy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

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

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,
- rezerwy na przewidziane straty.

W Gminnej Bibliotece Publicznej przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1) Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”.

Zmiany wartości BO i BZ/2010r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabelę:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	8409,00	-	-	8409,00
I-BUDYNKI I LOKALE	223847,57	-	-	223847,57
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	1255,27	-	-	1255,27
III – KOTŁY I MASZyny ENER.	10965,40	-	-	10965,40
IV-POZOS.MASZyny I URZĄDZ	19259,42	-	-	19259,42
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	23056,25	-	-	23056,25
RAZEM	286792,91	-	-	286792,91

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	90898,70	96494,90
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	1239,96	1255,27
III – KOTŁY I MASZyny ENER.	7840,69	8498,65
IV-POZOS.MASZyny I URZĄDZ	16277,48	18679,74
IX-WART.NIEM.I PRAWN.	23056,25	23056,25
RAZEM	139313,08	147984,81

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2010 r. amortyzacja wynosiła 8671,73 PLN

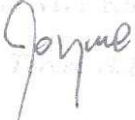
Na koniec 2010 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wykazano zysk bilansowy w kwocie 8.825,30 PLN

3) Fundusz Instytucji Kultury


Stan na początek roku	129845,95 PLN
Fundusz jednostki	139616,78 PLN
wynik roku 2009 strata	-9770,83 PLN
Stan na koniec roku	138671,25 PLN
Fundusz jednostki	129845,95 PLN
Wynik roku 2010 zysk	8825,30 PLN

Gminna Biblioteka Publiczna w roku 2010 osiągnął zysk netto z działalności w wysokości 8.825,30 PLN, który zwiększa Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Gmina Dobra
Zofia Nowakiewicz


Dobra, dnia 28.03.2010 r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrze


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna ul.Graniczna 31 72-003 DOBRA	BILANS instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy	Adresat Gmina Dobra
Numer identyfikacyjny REGON 00097434	sporządzony na dzień 31.12.2010r.	

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	147 479,83	138 808,10	A. Fundusz	129 845,95	138 671,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednos	139 616,78	129 845,95
II. Rzeczowe aktywa	147 479,83	138 808,10	II. Wynik finansow	-9 770,83	8 825,30
1. Środki trwałe	147 479,83	138 808,10	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	8 409,00	8 409,00	2. Strata netto(-)	-9 770,83	8 825,30
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 964,18	127 352,67	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 106,65	3 046,43	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)	0,00	0,00
1.4. Środki transpo	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trw	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1. .G.F.O.Ś.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48 247,43	14 551,73
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	48 040,54	14 163,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115,33	136,85
V. Wartość mienia zlikwidowanych jedn.	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	30 406,66	14 026,86

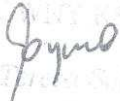
B. Aktywa obrotowe	30 613,55	14 414,88	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 694,94	
I. Zapasy	0,00	0,00	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	14 823,61	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specj	206,89	388,02
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	206,89	388,02
2. Należności od bu	0,00		2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należn	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
5. Rozliczenie z tyt. śr. na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężn	30 613,55	14 414,88	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	0,00			0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 613,55	14 414,88		0,00	0,00
3. Inne środki pieni	0,00			0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00			0,00	0,00
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00	0,00
C. Inne aktywa	0,00			0,00	0,00
Suma aktywów	178 093,38	153 222,98	Suma pasywów	178 093,38	153 222,98

A. Objaśnienie - 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 wartości niematerialnych i prawnych:	22574,20
2. Opisy aktualizujące należności:	0
3. Umorzenie środków trwałych:	120777
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych:	39341,38
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	211208,67
Razem umorzenia i odpisy aktualizacyjne:	393901,25

GLÓWNY KSIĘGOWY



Główny Księgowy

Główny Księgowy

28-03-2011

Data

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Kierownik jednostki

Gmina Biblioteka Publiczna
72-003 Dobra, ul. Graniczna 31
tel./ 091 424 19 80

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna ul. Graniczna 31 72-003 Dobra REGON 000974340		Rachunek zysków i strat instytucji kultury jednostki organizacyjnej Gminy (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Gmina Dobra wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	345 154,44	403 248,14	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	345 154,44	403 153,14	
1.	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		95,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	355 417,11	395 616,55	
I.	Amortyzacja	23 383,74	8 671,73	
II.	Zużycie materiałów i energii	37 642,67	39 144,16	
III.	Usługi obce	16 719,37	55 213,18	
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	227 582,91	240 824,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	47 532,92	49 606,65	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 555,50	2 156,83	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 262,67	7 631,59	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	485,43	1 207,67	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	485,43	1 207,67	
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansow. ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 777,24	8 839,26	
G.	Przychody finansowe	6,41	4,38	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		4,38	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		18,34	
I.	Odsetki, w tym:			
	od jednostek powiązanych		18,34	
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-9 770,83	8 825,30	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-9 770,83	8 825,30	
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N.	Zysk (strata netto (K - L - M))	-9 770,83	8 825,30	

Główny księgowy

Gminna Biblioteka Publiczna
72-003 Dobra, ul. Graniczna 31
tel. 71 421 19 20

2011-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki