

Bilans na dzień 31.12.2006

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK			
		31.12.2006		31.12.2006	
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA	
		31.12.2006	31.12.2006	Stan na	Stan na
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	22 874,89	A. Kapitał (fundusz) własny	
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				II Kapitał (fundusz) zapasowy	
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				III Pozostałe Kapitały rezerwowe	
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	22 874,89	IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	V Zysk (strata) netto	
a) grunty				Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 34, 37)	
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania	
c) urządzenia techniczne i maszyny			22 874,89	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
e) inne środki trwałe				* długoterminowe	
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe	
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe	
2. inne rozliczenia międzyokresowe				III Zobowiązania długoterminowe	
				1. wobec pozostałych jednostek	
				a) kredyty i pożyczki	
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
				c) inne zobowiązania finansowe	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0	181,53	d) inne	
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	
1. Materiały				1. Wobec pozostałych jednostek	
2. Półprodukty i produkty w toku				a) Kredyty i pożyczki	
3. Produkty gotowe				b) inne zobowiązania finansowe	
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw	
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy	
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy	
1. Należności od pozostałych jednostek		0	0	d) zaliczki otrzymane na dostawy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zobowiązania wekslowe	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
c) inne				g) z tytułu wynagrodzeń	
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne	
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0	0	2. fundusze specjalne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe	
a) w pozostałych jednostkach		0	0	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	* długoterminowe	
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0	181,53	* krótkoterminowe	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i oszczędności od lokat)					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0		
Suma aktywów		0	23 056,42	Suma pasywów	
				0	

GŁÓWNA KASOWNICZKA

podpis osoby sporządzającej bilans

Halina Pelechowska

Przyrów 14.02.2007

miejsowość data

zatwierdził

KIEROWNIK
G.B.P. w Przyrówie

Teresa Terlicka

Rachunek zysków i strat

2 a

wersja porównawcza

T r e ś ć	2006
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
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	
B. Koszty działalności operacyjnej	122 550,66
I. Amortyzacja	
II. Zużycie materiałów i energii	11 882,69
III. Usługi obce	4 149,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	537,38
- podatek akcyzowy	-
V. Wynagrodzenia	74 344,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 886,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 750,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 122 550,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	122 714,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	118 200
III. Inne przychody operacyjne	4 514,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	
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)	163,74
G. Przychody finansowe	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
II. Odsetki, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	
V. Inne	
H. Koszty finansowe	
I. Odsetki, w tym:	
- dla jednostek powiązanych	
II. Strata ze zbycia inwestycji	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	
IV. Inne	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	163,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	
I. Zyski nadzwyczajne	
II. Straty nadzwyczajne	
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	163,74
L. Podatek dochodowy	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	163,74

Miejscowość

, dnia

Zatwierdził:

Sporządził:

Helena Pękalowska

14-02-2007

KIEROWNIK
G.B.P. w Przyrowie

Teresa Terlikowa
Teresa Terlikowa

Załącznik nr 9

WZÓR

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Główna Księgowa ul. Kościelna 7 42-248 PRZYRÓW Numer identyfikacyjny REGON 150 02 63 16	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2006 r.	Adresat wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)			27 498,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			9.999,99
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			14.906,19
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			14.906,19
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto			
a) zysk netto			163,74
b) strata netto			163,74
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			22 892,68
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			23 056,42

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Pechowak
 (główny księgowy)

14-12-2006
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 G.B.P. w Przyrowie

Teresa Terlecka
 (kierownik jednostki)

Informacje dodatkowe do rocznego sprawozdania finansowego

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Przyrowie
ul. Częstochowska 7
42-248 Przyrów**

- I. Gminna Biblioteka Publiczna w okresie sprawozdawczym tj. od 01. stycznia do 31 grudnia 2006 roku prowadzi swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr 112 / XVIII / 2000 roku z dnia 25.11.2000r.

Przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej jest gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych, dokumentacyjnych, upowszechnianie dorobku i osiągnięć kulturalnych, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-biograficznej i oświatowej na terenie gminy, udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i wypożyczanie na zewnątrz, organizowanie różnego typu imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo oraz pożądane formy współżycia społecznego, współdziałanie z bibliotekami wchodzącymi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej, oraz z innymi bibliotekami, instytucjami, organizacjami na rzecz i dla dobra mieszkańców gminy. Ponadto sprawowanie nadzoru nad filiami bibliotecznymi własnej sieci, udzielanie im instruktażu i pomocy organizacyjnej, metodycznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Przyrowie prowadzi Gminne Centrum Informacji oraz organizuje różnego typu konkursy m.in. na "Najlepszego Czytelnika", "Wigilijna Opowieść", "Rocznica Jasnej Góry"

- II. Sporządzenie sprawozdania za wyżej wymieniony okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości /Dz.U. Z 2003 roku Nr 41 poz 361 z późn. Zmianami.
- III. Na podstawie art. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w związku z art 27-32 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity Dz.U. Z 2001 roku Nr 13 poz 128 z póź.zm./ wprowadzono z dniem 01.01.2001 roku do użytku w Gminnej Bibliotece Publicznej zakładowy plan kont Zarządzeniem Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej Nr 1/2001 w sprawie zasad prowadzenia w GBP ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

1. Określenie roku obrotowego

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia tj. rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi następujące okresy sprawozdawcze :

- 1/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdań Rb-N /o stanie należności/
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdań Rb-Z / o stanie zobowiązań/
- 3 roczne w zakresie sprawozdawczości GUS / Z-03, F-01/

2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Przyrowie ul. Czestochowska 7.

3. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się na podstawie zasad określonych w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości.

4. Metoda ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.
Rachunek przepływów pieniężnych wg metody pośredniej.

5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości Księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej/konta syntetyczne/, dla poszczególnych kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne, które tworzy się w miarę potrzeb stosując podział dalszy w ramach konta syntetycznego. Otwieranie i uaktualnianie kont analitycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

6. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja sporządzana jest w oparciu o zarządzenie Kierownika instytucji. Termin i częstotliwość inwentaryzacji zgodnie z wymogami określonymi w art.26 ust.3 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzenie oraz wyniki inwentaryzacji udokumentowane jest arkuszami spisowymi i rozliczeniami różnic.

W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego :

- nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł.

Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów. Pozostałe środki trwałe oraz wartości nie materialne amortyzowane są wg planu amortyzacji, w których przyjęte stawki amortyzacji wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości nie materialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Pozostałe środki traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w momencie wydania w pełnej wartości w koszty.

Sprawy Organizacyjne

W okresie sprawozdawczym w Gminnej Bibliotece Publicznej w tym w dwóch filiach zatrudnionych było 5 osób co stanowiło 3 etaty.

Przychody i koszty

Pozostałość środków z roku ubiegłego	17,79	
Przychody w roku 2006 kwota zł	122.714,40	
w tym : dotacje podmiotowe	110.200,00	
dochody własne	4.514,40	
dofinansowanie z M.F.	8.000,00	
Koszty w 2006 roku	122.550,66	
w tym :		
zakup materiałów do działalności bż i zakup energii elektrycznej /czytadła,folia,art.biurowe,druki,środki czystości/	- 11.020	konkursy,86
usługi materialne m.in / usł.telekomunikacyjne,pocztowe,informatyczne/	- 5.118,75	
/prenumerata,konserwacja sprzętu komputerowego/		
podróże służbowe-	740,02	
usługi niematerialne m.in./konkursy,szkolenia,woda i ścieki/	756,53	
zakup książek/ w tym za środki ministerialne na kwotę 8.000zł/	- 13.683,55	
wynagrodzenia osobowe	- 74.344,27	
składki społeczne ZUS	- 12.568,09	
składki na fun.pracy	- 1.378,59	
odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	- 2.940,00	

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna na koniec okresu sprawozdawczego zanotowała zysk w wysokości 181,53 zł wykazany w bilansie na dzień 31 grudnia 2006 roku. Biorąc powyższe pod uwagę Gminna Biblioteka Publiczna w Przyrowie proponuje zwiększenie funduszu Instytucji Kultury.

KIEROWNIK
G.B.P. w Przyrowie

Teresa Tarheka