

Informacje dodatkowe do rocznego sprawozdania finansowego za 2009 rok

**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 2009 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 przy współpracy szkół, oraz bibliotek

- 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

Środki obrot. na początek roku	1.305,01
Przychody w roku 2009 kwota zł	125.727,20

w tym : dotacje podmiotowe 119.100,00
 dochody własne 3.727,200
dofinansowanie z M.F. 2.900,00
/ na zakup książek/

Koszty w 2008 roku	125.345,55
---------------------------	-------------------

w tym :	
Amortyzacja	999,99
zakup materiałów do działalności bż i zakup energii elektrycznej /czytała,folia,art.biurowe,druki,środki czystości/	17.277,10
usługi materialne m.in / usł.telekomunikacyjne,pocztowe,informatyczne/ /prenumerata,konserwacja sprzętu komputerowego/	4.635,76
podróże służbowe-	754,50
usługi niematerialne m.in./konkursy,szkolenia,woda i ścieki/	1.221,28
zakup książek/ w tym za środki ministerialne na kwotę 7.500 zł/	9.111,48
wynagrodzenia osobowe	72.925,30
wynagrodz. Bezosobowe	2.570,00
składki społeczne ZUS	11.394,05
składki na fun.pracy	1.466,09
odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	2.990,00

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna na koniec okresu sprawozdawczego zanotowała zysk w wysokości **381,65** zł wykazany w bilansie na dzień 31.grudnia 2009 Biorąc powyższe pod uwagę Gminna Biblioteka Publiczna w Przyrowie proponuje zwiększenie funduszu Instytucji Kultury.

Przyrów dnia 20.01.2010r.

Sporządził :

BILANS ZA 2009 ROK

nazwa i adres jednostki		BILANS ZA 2009 ROK			
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA	
		31.12.2008	31.12.2009	Stan na	Stan na
		8	9	31.12.2008	31.12.2009
				8	9
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)				A. Kapitał (fundusz) własny	
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		999,99		2305 2686,65	
I	1. Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy
	2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				8006,22 2305
1.	Inne wartości niematerialne i prawne			II	Kapitał (fundusz) zapasowy
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Pozostałe Kapitały rezerwowe
				IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych
II	Rzeczowe aktywa trwałe	999,99		V	Zysk (strata) netto
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)				-5107,22 2305
				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)	
a)	grunty			zobowiązania długoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 21)	
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania
c)	urządzenia techniczne i maszyny	999,99		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
e)	inne środki trwałe				dlugoterminowe
					krótkoterminowe
2.	Srodki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie				dlugoterminowe
					krótkoterminowe
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek
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 14)	1305,01	2686,65		d)	inne
I	Zapasy			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)				powyżej 12 miesięcy
1.	Należności od pozostałych jednostek			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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
c)	inne			g)	Z tytułu wyogrodzeń
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)			2.	fundusze specjalne
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				dlugoterminowe
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				krótkoterminowe
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1305,01			
	inne środki pieniężne				
	inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i odsetki od lokat)				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Suma aktywów	2305	2686,65		Suma pasywów
					2305 2686,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Pezrkowska

podpis osoby sporządzającej bilans

Przyrowie 20.01.2010 r.

miejsce i data

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Przyrowie

Teresa Jędricka

zatwierdził

Rachunek zysków i strat

z a 2009 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00
- 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	132001,22	125345,55
I. Amortyzacja	6968,71	999,99
II. Zużycie materiałów i energii	12626,55	17277,10
III. Usługi obce	6332,38	8166,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	512,18	260,28
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	74541,20	72925,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16487,90	15850,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14532,30	9865,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-132001,22	-125345,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	126300,00	125737,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	113100,00	119100,00
III. Inne przychody operacyjne	13200,00	6637,20
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)	-5701,22	391,65
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-5701,22	391,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-5701,22	391,65
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-5701,22	391,65

Miejscowość Przyrów

, dnia 20-01-2010 Zatwierdził:

Sporządził: Halina Pęczkowska

Kierownik Gminnej Biblioteki
 Publicznej w Przyrowie
 Teresa Tomicka