

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROZDRAŻEWIE ZA 2011 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Rozdrażewie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Rozdrażew.

Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy w Rozdrażewie

Nr XXV/134/2009 z dnia 27 lutego 2009 roku,
posiada nadany:

-numer identyfikacyjny NIP 621-165-19-38

-numer identyfikacyjny REGON 300855620

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Rozdrażewie jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Rozdrażewie. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Nowej Wsi.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej pochodzących z niewykorzystanej dotacji wynosił 6.871,04 zł.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości

a) powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacyjnego, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o pdop.

b) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

c) pozostałe zakupy o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,

d) ewidencja książek prowadzona jest ilościowo-wartościowo i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu.

Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu, łącznie z podatkiem VAT.

Placówka jako samorządowa instytucja kultury, sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2011 ROK

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku:

A. Rozliczenie majątku trwałego za 2011 r.

	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Środki trwałe 011	0	4.490,00	673,50	3.816,50
Pozostałe środki trwałe 013	33.180,58	5.802,70	-	38.983,28
Wartości niematerialne i prawne 020	12.797,69	32.898,32	-	45.696,01

Informacja do stanu księgozbioru.

Zwiększenia :

- z zakupu ze środków od organizatora - 14.000,00
 - z zakupu ze środków z Ministerstwa Kultury -3.551,00
- Razem księgozbiór wynosi 272.156,93

2. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Gminna Biblioteka posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz ten stanowi równowartość składników własnego majątku trwałego i obrotowego oraz środków otrzymanych z budżetu lub z zewnętrznych źródeł.

3. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stanów końcowych kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych.

Fundusz podstawowy został pomniejszony o stratę z ubiegłego roku o kwotę 9.214,75 a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

4. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata w wysokości 9.223,09 za 2011 rok zostanie pokryta zyskiem z lat ubiegłych.

Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art.17 ustawy o pdop.

5. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy nie wystąpiły.

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.

Na dzień bilansowy zobowiązania nie wystąpiły.

7. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują (przedpłata na prenumeratę czasopism ze względu na małe sumy ujmowane są w koszty bieżącego roku).

Przychody przyszłych okresów nie występują.

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

9. Informacja o sprawach osobowych.

Przeciętne zatrudnienie w roku wyniosło 2,625.

Data sporządzenia: Rozdrażew 27.03.2012 rok

Sporządził :

Główny Księgowy
Iwona Wosiek

Zatwierdził:

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
Alicja Banaszek