

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ w IWANISKACH
za okres 01.01.2011 – 31.12.2011r.

1. Nazwa i siedziba firmy

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Rynek 1, 27-570 Iwaniska
NIP: 863-150-91-02
REGON: 291161134

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

Gminna Biblioteka Publiczna służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury Edukacja kulturalna i wychowawcza przez sztukę,

1.2. Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.
Na czele Gminnej Biblioteki stoi Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje działalność za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności - w najbliższej przyszłości nie wystąpią okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki w wersji uproszczonej
- Informację dodatkową – sprawozdanie z działalności

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka nie posiada środków trwałych wartości powyżej 3500 zł. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi komórka merytoryczna.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej.

- 4.1.1. Należności długoterminowe
Nie występują
 - 4.1.2. Inwestycje długoterminowe
Nie występują
 - 4.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Nie występują
 - 4.1.4. Zapasy materiałów i towarów
Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do użytkowania odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.
 - 4.1.5. Należności krótkoterminowe
Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.
 - 4.1.6. Inwestycje krótkoterminowe
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej
 - 4.1.7. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe.
Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń okresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
 - 4.1.8. Kapitały
Kapitały (fundusze) wykazuje się w wartości nominalnej.
 - 4.1.9. Rezerwy na zobowiązania
Nie występują
 - 4.1.10. Zobowiązania długoterminowe
Nie występują
 - 4.1.11. Zobowiązanie krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami zwłoki naliczonymi do dnia bilansowego.
 - 4.1.12. Rozliczenia międzyokresowe
Nie występują
5. Dane o wysokości przyznanej przez organ założycielski dotacji.

W roku 2011 dotacja z budżetu stanowiła kwotę 161 000,00 zł

Iwaniska, dn. 28.02.2012 r.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Lucyna Wróblewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

(dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr.)	
		ubiegły	bieżący
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	136 800,00	163 500,00
	- w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	135 000,00	161 000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 800,00	2 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	139 222,05	168 498,23
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	19 273,91	16 632,28
III.	Usługi obce	2 671,75	2 560,24
IV.	Podatki i opłaty		
	- w tym podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	94 522,00	126 309,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	21 773,33	22 695,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	981,06	300,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(-) 2 422,05	(-) 4 998,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	582,36	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	582,36	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	(-) 1 839,69	(-) 4 998,23
G.	Przychody finansowe	18,32	52,37
I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach		
	- w tym od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	18,32	52,37
	- w tym od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,16	
I.	Odsetki	0,16	
	- w tym dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacji wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(-) 1 821,53	(-) 4 945,86
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	(-) 1 821,53	(-) 4 945,86
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	(-) 1 821,53	(-) 4 945,86

Iwaniska, dnia 28.02.2012r.

(sporządzono: miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mieczysław Orkisz

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Lucyna Wróblewska

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego)

BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) sporządzony na dzień **31.12.2011 r.**

AKTYWA	Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2011		31.12.2010	31.12.2011
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz własny)	(-) 295,05 ✓	(-) 5 240,91
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 526,48	(-) 295,05 ✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Należne, lecz nie wniesione wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B. Aktywa obrotowe	857,16	3 483,57	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe		285,71	VIII. Zysk (strata) netto	(-) 1 821,53	(-) 4 945,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	857,16	3 197,86	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązanie	1 152,21	8 724,48
			I. Rezerwy na zobowiązanie		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 127,85 ✓	8 709,69 ✓
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	24,36	14,79
AKTYWA RAZEM	857,16	3 483,57	PASYWA RAZEM	857,16	3 483,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Mieczysław Orkisz
Sporządził:

Iwaniska dn. 28.02.2012r.
Miejscowość, data

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
Ewa Wroblewska
Akceptujący

Informacja

o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Iwaniskach za 2011 rok

Przychody finansowe w 2011 roku instytucja osiągnęła następująco:

➤ dotacja podmiotowa z budżetu (U.G. Iwaniska)	-	161.000,00 zł.
➤ dotacja z Biblioteki Narodowej	-	2.500,00 zł.
➤ przychody finansowe (kapitalizacja odsetek bankowych)	-	52,37 zł.
Ogółem		<u>163.552,37 zł.</u>

Koszty instytucji przedstawiają się następująco:

➤ Koszty zużycia materiałów i energii	-	16.632,28 zł.
w tym:		
- zakup materiałów biurowych	-	1.383,31 zł.
- paliwa (gaz, miał węglowy)	-	8.169,00 zł.
- energia	-	3.082,57 zł.
- zakup księgozbioru	-	3.350,00 zł.
- pozostałe	-	647,40 zł.
➤ Usługi obce	-	2.560,24 zł.
w tym:		
- usługi bankowe	-	571,95 zł.
- usługi telekomunikacyjne	-	1.492,68 zł.
- pozostałe (wywóz nieczystości, badania okresowe, dorobienie kluczy, przegląd gaśnic)	-	495,61 zł.
➤ Koszty wynagrodzeń	-	126.309,81 zł.
w tym:		
- wynagrodzenia	-	123.594,00 zł.
- umowy o dzieło	-	2.715,00 zł.
➤ Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	-	22.695,38 zł.
w tym:		
- składki ZUS	-	18.110,50 zł.
- świadczenie urlopowe	-	3.555,28 zł.
- środki bhp dla pracowników	-	294,60 zł.
- ekwiwalent za pranie odzieży ochronnej	-	735,00 zł.
➤ Pozostałe koszty	-	300,52 zł.
w tym:		
- koszty podróży służbowych	-	300,52 zł.
Ogółem		<u>168.498,23 zł.</u>