

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY GNIEWOSZÓW
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES od 01.01.2007 do 31.12.2007**

Biblioteka Publiczna Gminy Gniewoszków ul. Konopnickiej 19 26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności:

organizowanie i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności gminnej.

REGON 673019863

Zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy w Gniewoszowie pod NR 1.

Stwierdzenie niniejsze zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności przez Bibliotekę Publiczną Gminy Gniewoszków. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowalne zasady rachunkowości:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości stosując jako regułę ceny nabycia.
 - środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
 - koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
 - ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach zespołu „4”,
 - rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

BILANS

aktywa obrotowe – 3.012,78 zł.

kapitał /fundusz własny/ - 2.808,78 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody: 41.038,71 zł..

w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy - 36.000 zł.
- środki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych – 5.000 zł.
- przychody finansowe - 38,71 zł.

2. Koszty : 38.789,67zł.

w tym:

- zużycie materiałów i energii – 12.053,34zł.
- usługi obce - 1.979,57zł.
- wynagrodzenia - 19.434,89 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 5.110,97 zł.
- pozostałe koszty rodzajowe - 210,90 zł.

W Bibliotece Publicznej Gminy Gniewoszków jest zatrudniona jedna osoba w pełnym wymiarze czasu pracy.

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2007r.
(wariant porównawczy)

	stan na 2006	stan na 2007
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	40.870,96	38.789,67
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	16.266,30	12.053,34
III. Usługi obce	1.437,63	1.979,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	17.742,88	19.434,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.768,88	5.110,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	655,37	210,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40.870,96	-38.789,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	41.295,-	41.000,-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	41.000	41.000
III. Inne przychody operacyjne	295	
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)	424,04	2.210,33
G. Przychody finansowe	37,91	38,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	37,91	38,41
- 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)	461,95	2.249,04
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		

BILANS
na dzień 31.12. 2007 r.

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
0			0		
A Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	559,74	1.808,78
I Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		559,74
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2 Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	97,79	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	461,95	2.249,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie					
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	469,17	204
1 Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2 Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1 Nieruchomości			- długoterminowa		
2 Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4 Inne inwestycje długoterminowe					
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					

I Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	469,17	
II Należności krótkoterminowe	6		a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	6		- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	469,17	
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		204
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zorowotnych oraz innych świadczeń			i) inne		
c) inne			3. Fundusze specjalne		
d) dochodzone na drodze sądowej			a) ZFS		
III Inwestycje krótkoterminowe	1.322,91	3.012,78	b) fundusz remontowy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.322,91	3.012,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.322,91	3.012,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	1.328,91	3.012,78	PASYWA RAZEM	1.328,91	3.012,78

P.O. KIEROWA
Biblioteki Publicznej
Lentas
mgr Irena Lentas