

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY GNIEWOSZÓW SPORZĄDZONEGO
ZA OKRES OD 01.01. 2009 DO 31 .12.2009r.**

Biblioteka Publiczna Gminy Gniewoszków ul. Konapnickiej 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.....

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

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Wykazane w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. O rachunkowości stosując jako regułę ceny nabycia.
 - Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w momencie przyjęcia środka do użytkowania w wartości odpowiadającej ich wartości nabycia.
 - Koszty zakupów materiałów księguje się w ciężar kosztów działalności.
 - Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest na koncie zespołu „4”
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek Zysków i Strat

1. Przychody: 41.680,02

w tym:

dotacja podmiotowa z budżetu gminy -	39.000 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie -	2.000 zł
- Pozostałe przychody operacyjne -	613,89 zł
- Przychody Finansowe -	66,13 zł

2. Koszty: 45.739,36

w tym:

Zużycie materiałów i energii	14.165,85 zł
- Usługi obce	2.679,28 zł
- Podatki i opłaty	1.172,04 zł
- Wynagrodzenia	22.185,20 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.349,91 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe	187,08zł

3. Zysk /strata/ netto 4.059,34

Binans

Aktywa obrotowe -	3.205,07 zł
Kapitał /fundusz własny/	1.413,10 zł
Zobowiązania	1.791,97 zł

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

BILANS

na dzień 31.12. 2009 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	5.472,44	1.413,10
I Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.808,48	5.472,44
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		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	2.663,66	-4.059,34
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		
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					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					
B Aktywa obrotowe			III Zobowiązania krótkoterminowe		1.791,97

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		
II Należności krótkoterminowe			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			- 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1.291,97
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych, zorowotnych oraz innych świadczeń			i) inne		500,-
c) inne			3. Fundusze specjalne		
3. dochodzone na drodze sądowej			a) ZFS		
III Inwestycje krótkoterminowe			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	5.472,44	3.205,07			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.472,44	3.205,07	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	5.472,44	3.205,07	PASYWA RAZEM	5.472,44	3.205,07

Data podpisu

Podpis osoby, której powierzone

18.01.2010

Data podpisu

p.o. KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej

Podpis *[Signature]*
Lentis

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2009r.
(wariant porównawczy)

	stan na 2008	stan na 2009
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	41.886,98	45.439,36
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	11.945,58	14.165,85
III. Usługi obce	3.437,70	2.649,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.172,04	1.172,04
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	19.859,10	11.185,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.161,96	5.349,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10,60	187,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 41.886,98	- 45.439,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	44.482,40	41.613,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	43.500,-	41.000,-
III. Inne przychody operacyjne	982,40	613,89
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)	2.595,42	- 4.125,47
G. Przychody finansowe	67,94	66,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	67,94	66,13
- 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)	2.663,66	- 4.059,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	2.663,66	- 4.059,34
L. Podatek dochodowy (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.663,66	- 4.059,34