

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2010**

Gminna Biblioteka Publiczna w Sulmierzycach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie *Uchwały Nr XXI/110/2005 Rady Gminy w Sulmierzycach z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach* oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2011 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.). Siedziba GBP znajduje się w Sulmierzycach przy ulicy Strażackiej 2. GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 15.10.2002 r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON 100172844 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 5080035522.

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. GBP sporządza roczne sprawozdania na dn. 31.12..2010. tj.:

- bilans jednostki (wersja uproszczona),
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową (wersja uproszczona).

Instytucja prowadzi inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W GBP zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych składników trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną na zasadach określonych przez Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej wyższej niż 3 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek

podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie za 2010 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Bilans GBP w Sulmierzycach za rok 2010 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 199,72 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę 16 081,95 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

a) po stronie aktywów :

- aktywa obrotowe w kwocie 119,72 zł, tj. inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunku bankowym

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 943,79 zł, tj. zobowiązania krótkoterminowe wobec ZUS w Wieluniu i Urzędu Skarbowego w Pajęcznie.

Podatek dochodowy za okres do 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości dochodu, czyli kwoty 127 700,00 zł na cele statutowe, czyli działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Strata bilansowa netto za 2010 rok w kwocie 16 456,62 pokryta została z funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2010 r. wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1,75 etatu, z tego:

- kierownik – 1 osoba – 1 etat,
- główny księgowy – 1 osoba – 0,25 etatu,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,5 etatu.

Sulmierzyce 28.03.2011 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agata Kurzynoga*

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Sulmierzycach**  
*mgr Anita Wawrzyiak*

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2010 r. (wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fund.) własny</b>	<b>14 257,88</b>	<b>-1 824,07</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fund.) podstawowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpł. na kap. podst. (wielk. „-”)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielk. „-”)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Kapitał (fund.) zapasowy	0,00	0,00
V. Długoterm. rozlicz. międzokr.	0,00	0,00	V. Kapitał (fund.) z aktual. wyceny	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>16 810,54</b>	<b>119,72</b>	VI. Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 902,40	14 257,88
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	2 355,48	-16 081,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 810,54	119,72	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu r. obrot.	0,00	0,00
IV. Krótkotermin. rozl. międzokr.	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zob.</b>	<b>2 552,66</b>	<b>1 943,79</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>16 810,54</b>	<b>119,72</b>	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 552,66	1 943,79
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			<b>Pasywa razem</b>	<b>16 810,54</b>	<b>119,72</b>

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i opisy amortyzujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 9 026,17 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru 152 149,67 zł.
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł.

Sulmierzyce 28.03.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Kurzynoga

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Sulmierzycach  
mgr Anita Wawrzyniak

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2010 roku  
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Kwota zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>127 700,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży	127 700,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>144 156,62</b>
I. Amortyzacja	0
II. Zużycie materiałów i energii	23 963,30
III. Usługi obce	46 230,53
IV. Podatki i opłaty	575,00
V. Wynagrodzenia	59 795,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 700,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	891,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-16 456,62</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 164,27</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	1 164,27
III. Inne przychody operacyjne	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
I. Strata za zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D+E)</b>	<b>-15 292,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II. Odsetki	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	6,43
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>796,00</b>
I. Odsetki	0,00
II. Strata za zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	796,00

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	-16 081,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-16 081,92
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozostałe obowiązk. zmniejsz. zysku (zwiększenia straty)	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-16 081,92

Sulmierzyce, dn. 28.03.2011r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agata Kurzynoga*  
 Agata Kurzynoga

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Sulmierzycach  
*Anita Wawrzyniak*  
 mgr Anita Wawrzyniak