

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2006.

Gminna Biblioteka Publiczna w Miedznej z siedzibą w Grzawie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy nr LI/444/2002 z dnia 8 października 2002 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zmianami) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba GBP znajduje się w Grzawie przy ulicy Księża 19. GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 072825581 oraz NIP: 638-16-07-244. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Miedznej z/s w Grzawie wchodzi filie biblioteczne:

- Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Górze,
- Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Woli,
- Gminna Biblioteka Publiczna – Filia Nr 2 w Woli.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 2 stycznia 2003 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Miedznej. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- 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 Gminnej Bibliotece Publicznej 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 jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na 2006 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Miedznej z siedzibą w Grzawie za rok 2006 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 9 380 ,83 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 840,83 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwale- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 2 227,28 wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.026,00 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 1 798,72
- Aktywa obrotowe- w kwocie 7 153,55 na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 5 288,88 rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 1 843,67 oraz należności krótkoterminowe w kwocie 21,00

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 6 195,71 na który składa się Kapitał podstawowy

w kwocie 5 354,88 oraz zysk netto w kwocie 840,83

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 3 185,12 na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 164,12 oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne w kwocie 21,00.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2006 do 31.12.2006 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto w wysokości 840,83 proponujemy przekazać na fundusz jednostki.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Miedznej na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5 i 0/5 etatu, z tego:

- dyrektor -1 osoba – etat
- główna księgowa – 1 osoba – 0,5 etatu,
- bibliotekarze – 4 osoby – 3,5 etatu,
- sprzątaczką – 1 osoba – 0,5 etatu.