

INFORMACJA DODATKOWA

A. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.
NIP 9691378087
REGON 277694812

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Nieborowicach, Żernicy oraz Wilczy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach działa na podstawie :

- » Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85 poz. 539 z późn.zm.)
- » Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 110 z późn.zm.)
- » Statutu

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2007r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – 4.250,00
- wyposażenie, księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach 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 przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia, materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w GBP ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez dyrektora instytucji.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosił 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6,13 etatu.

B. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

I. Objaśnienia do bilansu.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Środki trwałe amortyzowane wg stawek amoryzacyjnych

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportowe	-	-	-	-
Inne środki trwałe	10.000,00	-	-	10.000,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych.

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	2.750,00	3.000,00	5.750,00

Ustalenie wartości netto środków trwałych.

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	-	10.000,00
Umorzenie	-	5.750,00
Wartość netto	-	4.250,00

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Ujawnienie w trakcie inventaryzacji	Zmniejszenie	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno -prawne	4.194,12	-	-	465,00	4.194,12	11.765,12
wyposażenie	10.302,21	-	10.317,14	10.361,31	20.619,35	97.683,28
księgozbiór	23.318,11	54,00	-	941,27	23.372,11	179.158,54
RAZEM	37.814,44	54,00	10.317,14	11.767,58	48.185,58	288.606,94

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku PP Nieborowice przy ul. Głównej 50 o powierzchni 204m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,
- lokal użytkowy położony w Nieborowicach przy ul. Głównej 52 w budynku po byłej szkole podstawowej o powierzchni 23m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,
- lokal użytkowy położony w budynku PP Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego 1 o powierzchni 85m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,
- lokal użytkowy położony w budynku przy ul. K.Miarki 123 w Wilczy o powierzchni 80m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,
- lokal użytkowy położony na I piętrze budynku przy ul. Szafranka 9 w Żernicy o powierzchni 40m² wykorzystywany pod działalność statutową GBP,

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 340.000,00
- dotacja celowa Ministra Kultury - 8.160,00
- pozostałe przychody operacyjne - 1.154,00
- pokrycie amortyzacji - 3.000,00

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja		
- środki trwałe – 3.000,00	26.372,11	7,62
- księgozbiór – 23.372,11		
Zużycie materiałów i energii w tym:		
- zużycie opału 1.379,96	66.233,73	19,15
- wyposażenie - 14.249,33		
- druki, materiały biurowe - 2.879,30		
- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.975,99		
- koszty związane z organizacją imprez kulturalnych – 38.477,89		
- wyposażenie biura, tusze, tonery – 2.874,19		
- czasopisma, znaczki pocztowe – 2.822,28		
- energia – 1.411,82		
- materiały budowlane – 162,97		
Usługi obce w tym:		
- usługi telekomunikacyjne, pocztowe, drukarskie, informatyczne i fotograficzne - 5.935,31	31.268,06	9,04
- remonty - 3.752,71		
- ZAIKS – 500,00		
- usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 16.396,78		
- usługi przewozowe – 3.817,40		
- pozostałe - 865,86		
Podatki i opłaty	1.188,00	0,34
Wynagrodzenia	178.971,54	51,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39.011,92	11,28
Pozostałe koszty rodzajowe		
- delegacje – 1.681,69	2.900,75	0,84
- ryczałt – 1.219,06		
Razem	345.946,11	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.