

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2011

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..2011. 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 2011 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Bilans GBP w Sulmierzycach za rok 2011 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 19,36 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk 1 843,43 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

a) po stronie aktywów :

- aktywa obrotowe w kwocie 19,36 zł, tj. inwestycje krótkoterminowe
środki pieniężne na rachunku bankowym

b) po stronie pasywów :

- fundusz własny w kwocie 19,36 zł

Podatek dochodowy za okres do 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości dochodu, czyli kwoty 162 200,00 zł na cele statutowe, czyli działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto za 2011 rok w kwocie 1 843,43 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2011 r. wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,00 etaty, z tego:

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

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sulmierzycach
mgr Anita Wałprzysiak

Sulmierzyce 29.03.2012 r.