

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011 ROKU
PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W ROZPRZY**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rozprzy powołana Uchwałą Nr VII/49/05 Rady Gminy w Rozprzy z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Rozprzy, zmienioną Uchwałą Nr III/16/06 Rady Gminy w Rozprzy z dnia 31 marca 2006r. Działa w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz.U z 2001r. Nr 13 poz. 123 ze zm.) i realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U z 1997 r., Nr. 85,poz. 539 ze zm.)

Gminna Biblioteka Publiczna w Rozprzy wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Rozprza pod pozycją 1 w dniu 28 marca 2006 roku.

GBP w Rozprzy jest powołana na czas nieograniczony.

Na działalność statutową Biblioteki składają się:

1. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, ochrona i udostępnianie materiałów bibliotecznych utrwalonych w dowolnej formie, służących zaspokojeniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących wiedzy o własnym regionie,
2. pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno – biograficznej na terenie Gminy Rozprza,
3. współpraca z Miejską Biblioteką Publiczną w Piotrkowie Trybunalskim pełniącą zadania biblioteki powiatowej w zakresie organizacji sprawnej sieci informacyjnej na całym terenie powiatu,
4. udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej z uwzględnieniem wszystkich mieszkańców gminy, bez względu na wiek, wykształcenie status społeczny, narodowość, przekonania religijne, w tym chorych i niepełnosprawnych,
5. tworzenie i udostępnianie własnych baz danych: katalogowych, bibliotecznych i faktograficznych oraz organizowanie dostępu do baz zewnętrznych,
6. organizowanie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, książkę i czytelnictwo,
7. współdziałanie z bibliotekami wchodzącymi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej oraz innymi bibliotekami, instytucjami, organizacjami na rzecz i dla dobra mieszkańców Gminy i użytkowników Gminnej Biblioteki,
8. doskonalenie form i metod obsługi użytkowników Biblioteki poprzez wykorzystanie nowych możliwości technicznych w tej dziedzinie.

Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną w Rozprzy w zakresie organizacji i funkcjonowania sprawuje Wójt Gminy w Rozprzy, natomiast nadzór merytoryczny nad jej działalnością – Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Łodzi.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r. I zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Rozprzy.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011r. przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że

- środki trwałe o okresie używania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- środki trwałe wg cen nabycia o wartości od 200,- do 3500,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia o wartości od 1500 zł do 3 500 zł. ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,- amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
- zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia i księguje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów,
- należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,
- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez organizatora.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rozprze składa się z następujących elementów :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy w Rozprze

I. 1. Stan środków trwałych

1.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan na 01.01.2011r.	Zwiększenia wartości środków trwałych(zakup, otrzymane w formie darowizny	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż, przekazanie)	Stan na 31.12.2011r.
1.	Środki trwałe stanowiące wyposażenie Biblioteki – konto 013	175 555,12	4 490,00	0,00	180 045,12
2.	Środki trwałe - komputery	29 033,00	0,00	0,00	29 033,00
3.	Księgozbiór	262 919,98	23 552,11	855,17	285 616,92
4.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	2 074,00	0,00	0,00	2 074,00
Łącznie:		469 582,10	28 042,11	855,17	496 769,04

2. Stan umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan umorzenia na 01.01.2011	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan umorzenia na 31.12.2011r.
1.	Środki trwałe(niskocenne) stanowiące wyposażenie Biblioteki	175 555,12	4 490,00	0,00	180 045,12
2.	Środki trwałe - komputery	18 147,02	6 647,40	0,00	24 794,42
3.	Księgozbiór	262 919,98	23 552,11	855,17	285 616,92
4.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	2 074,00	0,00	0,00	2 074,00
Łącznie:		458 696,12	34 689,51	855,17	492 530,46

3. GBP w Rozprzy nie jest posiadaczem gruntów użytkowanych wieczyście

4. GBP oraz podległe filie korzystają z lokali, które są użytkowane na podstawie umów najmu i użyczenia;

- umowy użyczenia:

1) lokal o powierzchni 26 m² w budynku administracyjnym na działce nr 16 w Rozprzy,

2) lokal o powierzchni 67 m² złożony z 3 pomieszczeń w budynku Przedszkola w Niechcicach,

3) lokal o powierzchni 50 m² złożony z 2 pomieszczeń w budynku przy ul. Kościuszki 45 w Milejowie,

4) lokal o powierzchni 62 m² złożony z 2 pomieszczeń w budynku przy ul. Rynek Piastowski 10A

5) lokal o powierzchni 46 m² złożony z 3 pomieszczeń i korytarza w budynku Szkoły Podstawowej w Straszowie

- umowy najmu:

1) lokal o powierzchni 42,5 m² złożony z 2 pomieszczeń i korytarza w budynku OSP w Lubieniu – czynsz miesięczny z tytułu najmu wynosi 250 zł.

2) lokal o powierzchni 66,7 m² złożony z 2 pomieszczeń oraz korytarza w budynku OSP w Mierzynie – czynsz miesięczny z tytułu najmu wynosi 220 zł.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - **nie dotyczy**

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - **nie dotyczy**

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym -**nie dotyczy**

8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy,

Strata za 2011 rok wyniosła - 5 972,65 i zostanie ona pokryta z Funduszu Instytucji Kultury.

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **nie dotyczy**

10.Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nie dotyczy**

11.Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - **Gminna Biblioteka Publiczna w Rozprzy**

nie posiada zobowiązań długoterminowych.

12. Zobowiązania krótkoterminowe – *nie dotyczy*

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *nie dotyczy* ,

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- *nie dotyczy*

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - *nie dotyczy*

II. 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – *nie dotyczy*

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych - *nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - *nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - *nie dotyczy*

5. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym i dotacji celowych,

Przychody i koszty GBP w Rozprzy w 2011r.			
Rodzaj przychodów i kosztów	Nazwa	Plan przychodów i kosztów na 2011r.	Wykonanie
1	2	3	
	I. Stan środków obrotowych na początek roku	1 413,94	1 413,94
Przychody			
	1. Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Rozprzy	300 000,00	300 000,00
	2. Dochody ze sprzedaży usług kserograficznych	500,00	415,30
	3. Odsetki bankowe	1 000,00	601,25
	4. Dotacja z Biblioteki Narodowej	4 300,00	4 300,00
	5. Pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż makulatury, dary książkowe itp.)	1 000,00	873,25
	Przychody łącznie :	306 800,00	306 189,80
Koszty			
Rodzaj kosztów	Rodzaj kosztu w rozbiciu szczegółowym		
Wynagrodzenia	Wynagrodzenie pracowników GBP, umowy zlecenia, umowy o dzieło	182 217,18	182 217,18
Amortyzacja	Zakup książek z dotacji organizatora	18 481,11	18 481,11
	Książki z dotacji z Biblioteki Narodowej	4 300,00	4 300,00
	Książki(otrzymane od darczyńców)	771,00	771,00
	Zakup wyposażenia do bibliotek	4 490,00	4 490,00
	Roczna amortyzacja sprzętu komputerowego	6 647,40	6 647,40
	ZUS	27 744,15	27 744,15

Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń	Fundusz Pracy	2 913,33	2 913,33
	ZFŚS	5 597,27	5 597,27
	Szkolenia pracowników	1 174,40	1 174,40
Zużycie materiałów	Zakup materiałów papierniczych, druków bibliotecznych, folii, materiałów eksploatacyjnych do komputerów	6 462,02	6 462,02
	Zakup prasy	3 256,88	3 256,88
	Zakup środków czystości do bibliotek	2 075,21	2 075,21
	Wydatki rzeczowe różne, nagrody w konkursach	4 209,85	4 209,85
Zużycie energii	Energia elektryczna	16 355,73	16 355,73
	Ogrzewanie pomieszczeń, zużycie wody i gazu	3 777,54	3 777,54
Usługi obce	Najem lokali na działalność bibliotek	5 640,00	5 640,00
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	5 136,78	5 136,78
	Usługi internetowe	4 500,52	4 500,52
	Usługi różne(opłata radiofoniczna, usl. p.poż)	2 513,81	2 513,81
Pozostałe koszty	Ubezpieczenia mienia i księgozbioru	966,00	966,00
	Podróże służbowe	1 454,05	1 454,05
	Prowizja bankowa	600,00	600,00
	Ryczałty samochodowe	878,22	878,22
Łącznie:		312 162,45	312 162,45

6.W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych :

- a/ amortyzacji,
- b/ zużycia materiałów i energii,
- c./usług obcych,
- d./podatków i opłat,
- e/.wynagrodzeń,
- f/.ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g/.pozostałych kosztów rodzajowych - **nie dotyczy**

7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - **nie dotyczy**

8.Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - **nie dotyczy**

9.Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - **nie dotyczy**

10.Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **nie dotyczy**

11. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny - *nie dotyczy*

III. 1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Przeciętne zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2010 r. wyniosło 4,9 etatu w tym: 6 kobiet.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2010– 6 kobiet

2. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), - *nie dotyczy*

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - *nie dotyczy*

IV. 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego- *nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,- *nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - *nie dotyczy*

4/. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - *nie dotyczy*

V. 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym :

a). nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b). procentowym udziale,

- c). części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d). zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e). części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f). przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g). zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia - **nie dotyczy**

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - **nie dotyczy**

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - **nie dotyczy**

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie, - **nie dotyczy**

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie :

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę(firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę , wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a).nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b). liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c). przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego , w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia - **nie dotyczy**

6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności; - **nie dotyczy**

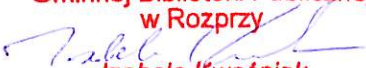
7. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje. - **nie dotyczy**

Rozprza, dn. 30.03.2012 r.

Sporządziła: Iwona Dobrowolska

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej

Iwona Dobrowolska

Z up. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rozprze

Izabela Kwaśniak

