

**UCHWAŁA NR VI/43/07
RADY GMINY PSZCZÓŁKI
z dnia 26 kwietnia 2007 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2006 rok Gminnej
Biblioteki Publicznej w Pszczółkach.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 76, poz. 694 z 2002r ze zmianami).

**RADA GMINY PSZCZÓŁKI
uchwała, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2006 rok, które stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Pszczółkach
z dnia.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2006	Adresat Urząd Gminy w Pszczółkach	
Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach ul. Dworcowa 4 83-032 Pszczółki				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 593-23-09-299 .000970709					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 312,46 zł	656,22 zł	A. Fundusz	1 449,73 zł	1 030,47 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	1 312,46 zł	656,22 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 312,46 zł	656,22 zł	II. Wynik Finansowy netto	137,27 zł	374,25 zł
1. Środki trwałe	1 312,46 zł	656,22 zł	1.1. Zysk netto (+)	137,27 zł	374,25 zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	1.2. Strata netto (-)	- zł	- zł
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	- zł	- zł	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	- zł	- zł
1.4. Zbiory biblioteczne	- zł	- zł	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	1 312,46 zł	656,22 zł	VI. Inne	- zł	- zł
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	- zł	- zł	B. Fundusze celowe	- zł	- zł
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	- zł	- zł	1.1. Zakładowy FŚS	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	1.2.	- zł	- zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	C. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
1.1. Akcje i udziały	- zł	- zł	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	39,75 zł	14,96 zł
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	- zł	- zł	I. Zobowiązania krótkoterminowe	27,05 zł	- zł
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27,03 zł	- zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	- zł	- zł

B. Aktywa obrotowe	177,02 zł	389,21 zł	1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł
I.Zapasy	- zł	- zł	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,02 zł	- zł
1.1. Materiały	- zł	- zł	1.5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
1.2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	1.6. Sumy obce (depozytowe,zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
1.3. Produkty gotowe	- zł	- zł	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
1.4. Towary	- zł	- zł	1.8. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	31,73 zł	- zł	II. Fundusze specjalne	12,70 zł	14,96 zł
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,03 zł	- zł	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12,70 zł	14,96 zł
1.2. Należności od budżetów	31,37 zł	- zł	1.2. Inne Fundusze	- zł	- zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	31,37 zł	- zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1.4. Pozostałe należności	0,33 zł	- zł	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
1.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
III. Środki pieniężne	145,29 zł	389,21 zł	F. Inne pasywa	- zł	- zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	145,29 zł	389,21 zł		- zł	- zł
1.3. Inne środki pieniężne	- zł	- zł		- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	- zł	- zł		- zł	- zł
V. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł		- zł	- zł
C. Inne aktywa	- zł	- zł		- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	1 489,48 zł	1 045,43 zł	SUMA PASYWÓW	1 489,48 zł	1 045,43 zł

A. Objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenia księgozbioru i pozostałych środków trwałych	<u>224 649,46 zł</u>
4. Umorzenia środków trwałych	<u>5 906,16 zł</u>

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik Jednostki

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W PSZCZÓŁKACH**

Nazwa jednostki
NIP:593-23-09-299

Numer statystyczny
Regon: 000970709

Rachunek wyników sporządzony

sporządzony na dzień 31.12.2006

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2005	2006
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	165 721,50 zł	160 201,47 zł
I. Składki brutto określone statutem	- zł	- zł
II. Inne przychody określone statutem	165 721,50 zł	160 201,47 zł
B. Koszty realizacji zadań statutowych	- zł	- zł
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna - A-B)	165 721,50 zł - zł	160 201,47 zł
D. Koszty administracyjne :	166 102,92 zł	160 154,36 zł
1. Zużycie materiałów i energii	37 015,55 zł	40 052,37 zł
2. Usługi obce	24 273,78 zł	21 872,48 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	- zł
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 986,53 zł	96 681,17 zł
5. Amortyzacja	- zł	- zł
6. Pozostałe	827,06 zł	1 548,34 zł
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	- zł	- zł
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	- zł	- zł
G. Przychody finansowe	518,69 zł	327,14 zł
H. Koszty finansowe	- zł	- zł
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna - C-D+E-F+G-H)	137,27 zł	374,25 zł
J. Zyski i straty nadzwyczajne	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	- zł	- zł
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	137,27 zł	374,25 zł
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- zł	- zł
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	137,27 zł	374,25 zł

Sporządzono dnia

BILANS NA DZIEŃ**31.12.2006**.....
Pieczęć Jednostki Sprawozdawczej

	KONTO	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
0.11	środki trwałe	6 562,38 zł		6 562,38 zł	
0.13	pozostałe środki trwałe	15 704,54 zł		20 653,54 zł	
0.14	zbiory biblioteczne	183 336,06 zł		203 995,92 zł	
0.20	wartości niematerialne i prawne				
0.71	umorzenie środków trwałych		5 249,92 zł		5 906,16 zł
0.72	umorzenie zbiorów bibliotecznych i pozostałych środków trwałych		199 040,60 zł		224 649,46 zł
131	rachunek bieżący	132,59 zł		374,25 zł	
133	zakładowy FŚS	12,70 zł		14,96 zł	
202	dostawcy	0,03 zł	27,03 zł	- zł	- zł
226	U.S.-rozrachunki				
227	ZUS-rozrachunki	31,37 zł		- zł	- zł
231	rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	0,33 zł	0,02 zł	- zł	- zł
234	rozrachunki z pracownikami				
761	pokrycie amortyzacji				
801	fundusz zasadniczy		1 312,46 zł		656,22 zł
850	fundusz socjalny		12,70 zł		14,96 zł
860	wynik finansowy		137,27 zł		374,25 zł
	R a z e m	205 780,00 zł	205 780,00 zł	231 601,05 zł	231 601,05 zł

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach z siedzibą – Pszczółki 83-032 przy ul Dworcowej 4.

Podstawą prawną prowadzenia działalności jednostki jest wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem R/K/1/2002 w dniu 02.01.2002 r. jako Gminna Biblioteka Publiczna.

Jednostka rozpoczęła prowadzenie działalności zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury od 01.01.2002 roku.

Przedmiotem działalności GBP jest działalność kulturalna (gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz upowszechnianie czytelnictwa.)

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach jest P. Bogumiła Tużnik.

Średnioroczne zatrudnienie to 3 osoby.

Dokumenty od dostawców krajowych pod względem merytorycznym podpisywał dyrektor jednostki, a pod względem rachunkowym były podpisywane przez mgr Ewę Fudzińską reprezentującą Firmę Usługowo-Handlową Usługi Księgowe.

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2006 do 31.12.2006 przyjmując założenie, że jednostka kontynuuje działalność.

Aktywa i pasywa wyceniono metodą memoriału, w księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające jednostkę koszty.

Środki trwale umarzano stosując metodę liniową, a wyceniano je według ceny nabycia.

Zobowiązania według art.3 ust. 1 pkt.20 znowelizowanej ustawy o rachunkowości to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzono przy użyciu komputera – program finansowo księgowy WFF-Fakir.

2.**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****2.1.****UMORZENIA - AMORTYZACJA**

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
5 249,92 zł	- zł	656,24 zł	- zł	- zł	5 906,16 zł

2.2**NALEŻNOŚCI**

Należności krótkoterminowe	Na początek roku	Na koniec roku
Razem	31,73 zł	- zł
w tym:		
1. Z tytułu dostaw usług	0,03 zł	- zł
2. Z tytułu rozliczeń z ZUS	31,37 zł	- zł
z tego: nadpł. skł. na Fund. Pracy	20,34 zł	- zł
nadpł. skł. na ubezp. zdr.	11,01 zł	- zł
nadpł. skł. na ubezp. społ.	0,02 zł	- zł
3. Z tytułu rozliczeń wynagrodzeń	0,33 zł	- zł
w tym: P. Bogumiła Tużnik	0,29 zł	- zł
P. Jadwiga Wólczyńska	0,04 zł	- zł

2.3**ZOBOWIĄZANIA**

Zobowiązania krótkoterminowe	Na początek roku	Na koniec roku
1. Okres spłaty do roku	27,05 zł	- zł
w tym: z tytułu dostaw usług	27,03 zł	- zł
z tytułu rozliczeń z prac.	0,02 zł	- zł
P. Ćwikłowska ubezp. zdrow.	0,01 zł	- zł
P. Tużnik ubezp. chorobowe	0,01 zł	- zł

2.4

KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2005 rok	2006 rok
1. Zużycie materiałów i energii	37 015,55 zł	40 052,37 zł
-materiały biurowe	4 316,64 zł	8 608,80 zł
-materiały kult.oświatowe	4 269,00 zł	6 253,39 zł
-druki	255,59 zł	573,83 zł
-środki czystości	833,56 zł	1 033,64 zł
-zakup książek	16 959,39 zł	18 711,65 zł
-materiały na imprezy	5 695,34 zł	- zł
-prenumerata czasopism	4 118,21 zł	4 213,92 zł
-dostawa energii	567,82 zł	657,14 zł
2. Obce	24 273,78 zł	21 872,48 zł
-najem, ogrzewanie	10 041,20 zł	11 175,70 zł
-remonty	489,78 zł	854,00 zł
-łączność	1 151,01 zł	1 091,58 zł
-oprawa czasopism	290,36 zł	305,00 zł
-opłaty bankowe	500,00 zł	470,00 zł
-usługi księgowe	6 588,00 zł	7 320,00 zł
-opracowanie książek	632,00 zł	- zł
badania lekarskie i szkolenia	230,00 zł	140,00 zł
-pozostałe usługi	481,43 zł	516,20 zł
-usługi kultr. Oświatowe	3 870,00 zł	- zł

3. Opłaty skarbowe	- zł	- zł
---------------------------	------	------

4. Wynagrodzenia	85 697,07 zł	78 394,10 zł
-osobowe	76 780,80 zł	77 197,20 zł
-zasiłki chorobowe	1 195,27 zł	396,90 zł
-prace zlecone	7 721,00 zł	800,00 zł

5. ZUS	15 991,85 zł	15 905,03 zł
-składki ZUS	15 991,85 zł	15 905,03 zł
6. ZFSS	2 016,44 zł	2 101,69 zł

7. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	281,17 zł	280,35 zł
--	------------------	------------------

8.Ubezpieczenie majątku	280,00 zł	365,00 zł
--------------------------------	------------------	------------------

9. Podróże służbowe	412,90 zł	458,50 zł
----------------------------	------------------	------------------

9. Wydatki BHP	134,16 zł	724,84 zł
-----------------------	------------------	------------------

R A Z E M

166 102,92 zł	160 154,36 zł
----------------------	----------------------