

Uchwała Nr XXXIII/ 249 /2006
Rady Gminy Kozy
z dnia 27 kwietnia 2006 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001 r. Dz.U.Nr 142, poz.1591 z późn.zm.) art.53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. z 2002 r. Dz.U.Nr 76, poz.694 z późn.zm.) oraz art.9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.z 2001 r. Dz.U.Nr 13, poz.123 z późn.zm.) oraz Statutu Domu Kultury w Kozach i Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach **Rada Gminy Kozy**

uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2005 r. następujących jednostek organizacyjnych gminy:

- 1) Domu Kultury w Kozach, jak w załączniku Nr 1,
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach, jak w załączniku Nr 2.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Adam HANDZLIK

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W KOZACH
2005 ROK**

1. Jednostką sprawozdawczą jest Dom Kultury w Kozach, z siedzibą w Kozach, adres: 43-340 Kozy, ul. Krakowska 2.

Domem Kultury zarządza i reprezentuje ją dyrektor Domu Kultury w Kozach.

Dom Kultury jest instytucją kultury, której celem jest tworzenie i upowszechnianie kultury poprzez diagnozowanie, zaspokajanie oraz rozbudzanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych poszczególnych środowisk, grup społecznych i osób indywidualnych.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Omówienie stosowanych zasad wyceny (w tym amortyzacji), aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 30.051,74 zł. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, z zastosowaniem podziału na miesiące, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową
- 2) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
 - środki trwałe (maszyny i komputery) o wartości powyżej 1.000,00 zł ale niższej niż 3.500,00 zostają zaliczone do środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jak od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł.
 - przedmioty pozostałe (np. meble, wyposażenie) o wartości niższej niż 3.500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie w miesiącu oddania ich do użytkowania nastąpi ich odpisanie jednorazowo w koszty.
 - pozostałe małowartościowe przedmioty zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty zużycia materiałów.Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 3) przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja.
Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 4) zapasy ujmowane są według cen zakupu,

- 5) należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,
- 6) krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
- 7) fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
- 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 9) do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2005r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2005
DOM KULTURY W KOZACH

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
„A” AKTYWA TRWAŁE	20.027,11	30.354,57	„A” FUNDUSZE WŁASNE	71.101,35	104.311,67
I. . Wartości niematerialne i prawne	576,83	302,83	I. Fundusz statutowy	63.430,37	74.101,35
II Rzeczowe aktywa trwałe	19.450,28	30.051,74	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	7.670,98	30.210,32
„B” AKTYWA OBROTOWE	52.393,03	75.341,15	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.318,79	1.384,05
I. .Zapasy	590,88	3464,04	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	169,30	194,04	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	50.884,85	70.874,07	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.318,79	1.384,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	748,00	809,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	72.420,14	105.695,72	PASYWA RAZEM	72.420,14	105.695,72

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2005 R.
DOM KULTURY W KOZACH**

			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	340.697,63	363.33,73
	I	Składki brutto określone statutem	-	-
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	340.697,63	363.336,73
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	181.582,70	176.740,49
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	159.114,93	186.596,24
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	171.688,84	179.453,29
	1	Zużycie materiałów i energii	36.414,08	37.092,00
	2	Usługi obce	34.797,32	43.401,29
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	88.007,54	85.597,78
	4	Amortyzacja	4.044,20	4.696,46
	5	Pozostałe koszty	8.425,70	8.665,76
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	35.328,92	37.574,62
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	15.084,03	14.507,25
G		PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
H		KOSZTY FINANSOWE	-	-
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H),	7.670,98	30.210,32
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	7.670,98	30.210,32

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

DOM KULTURY W KOZACH

I.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	39.704,84	12.023,92	0,00	51.728,76
2.Pozostałe środki trwałe	136.415,09	8.314,37	0,00	144.729,46
Razem	176.119,93	20.338,29	0,00	196.458,22

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	25.604,56	4.422,46	0,00	30.027,02
2.Pozostałe środki trwałe	131.065,09	5.314,37	0,00	136.379,46
Razem	156.669,65	9.736,83	0,00	166.406,48

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1Wartosci niematerialne i prawne	1.770,00	0,00	0,00	1.770,00
Razem	1.770,00	0,00	0,00	1.770,00

d)wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1Wartosci niematerialne i prawne	1.193,17	274,00	0,00	1.467,17
Razem	1.193,17	274,00	0,00	1.467,17

2) 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,

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku:	63.43037
2.Zwiększenie funduszu w ciągu roku - darowizny - zysk roku 2004	3.000,00 7.670,98
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	-
4. Stan funduszu na koniec roku:	74.101,35

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyższe przychody nad kosztami spowodowały powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Domu Kultury (fundusz statutowy).

Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, ponieważ wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe

4) podział zobowiązań_ długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw – 927,05 zł

**-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 457,00 zł
(podatek VAT za miesiąc grudzień 2005 r.)**

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

5) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych

- prenumerata czasopism na rok 2006 w kwocie 809,00 zł

6) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Dom Kultury nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

7) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

8) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Dom Kultury w Kozach sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

9). Objaśnienie 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;

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

10) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, **przeciętne zatrudnienie w 2005 roku wynosiło 5,3 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,63 etatu

Instruktorzy: 2,67 etatu

sprzątaczką: 1 etat

11) 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 sytuacji majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2005 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

12) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2004.

II.

Dane uzupełniające

1) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	400.911,35	100
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	363.336,73	90,63
b) pozostałe przychody	37.574,62	9,37

2) Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	370.701,03	100
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	176.740,49	47,68
b) koszty pozostałych działań związanych z działalnością statutową	179.453,29	48,41
c) pozostałe koszty	14.507,25	3,91

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2004.

Przychody - wzrost o 6,62 %

Koszty - wzrost o 0,64 %

Całość dotacji otrzymanej w 2005 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe przychody nad kosztami spowodowały powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Domu Kultury (fundusz statutowy).

Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, ponieważ wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH
2005 ROK**

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach, z siedzibą w Kozach, adres: 43-340 Kozy, ul. Bielska 17.
Biblioteką zarządza i reprezentuje ją dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach. Biblioteka służy upowszechnianiu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, rozwijaniu zainteresowań historią i kulturą własnego regionu oraz współdziałaniu w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.
2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. Omówienie stosowanych zasad wyceny (w tym amortyzacji), aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 16.353,16zł. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, z zastosowaniem podziału na miesiące, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową
 - 2) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500.00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
 - środki trwałe (maszyny i komputery) o wartości powyżej 1.000,00 zł ale niższej niż 3.500,00 zostają zaliczone do środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jak od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł.
 - przedmioty pozostałe (np. meble, wyposażenie) o wartości niższej niż 3.500,00zł oraz zbiory biblioteczne niezależnie od wartości zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie w miesiącu oddania ich do użytkowania nastąpi ich odpisanie jednorazowo w koszty.
 - pozostałe małowartościowe przedmioty zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty zużycia materiałów.Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
 - 3) przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja.
Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
 - 4) zapasy ujmowane są według cen zakupu,

- 5) należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,
 - 6) krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
 - 7) fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
 - 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 9) do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2005r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2005
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
„A” AKTYWA TRWAŁE	20.059,13	18.717,17	„A” FUNDUSZE WŁASNE	36.828,27	24.897,78
I. . Wartości niematerialne i prawne	4.310,01	2.364,01	I. Fundusz statutowy	37.821,70	26.624,01
II Rzeczowe aktywa trwałe	15.749,12	16.353,16	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	-993,43	-1.726,23
„B” AKTYWA OBROTOWE	16.769,14	6.180,61	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	-
I. .Zapasy	15.632,00	4.952,00	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	34,00	34,00	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	511,14	611,01	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	592,00	583,60	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	36.828,27	24.897,78	PASYWA RAZEM	36.828,27	24.897,78

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2005 R.
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	219.552,00	226.496,00
	I	Składki brutto określone statutem	-	
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	219.552,00	226.496,00
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	127.183,55	136.613,59
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	92.368,45	89.882,41
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	93.387,82	91.634,67
	1	Zużycie materiałów i energii	11.972,99	14.304,79
	2	Usługi obce	10.784,50	8.315,78
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	62.914,87	60.777,34
	4	Amortyzacja	2.440,41	2557,70
	5	Pozostałe koszty	5.275,05	5679,06
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	25,94	366,61
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	-	340,58
G		PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
H		KOSZTY FINANSOWE	-	-
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOSCI (C-D+E-F+G-H),	-993,43	-1.726,23
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	- 993,43	-1.726,23

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH

I.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	156.102,50	32.661,55	158,17	188.605.88
2. Środki trwałe	8.670,93	1.190,00	0,00	9.860,93
3.Pozostałe środki trwałe	33.349,70	4.915,80	0,00	38.265,50
4.Eksponaty muzealne	3.215,00	0,00	0,00	3.215,00
Razem	201.338,13	38.767,35	158,17	239.947,31

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	146.207,84	32.635,81	158,17	178.685,48
2. Środki trwałe	7.141,67	611,70	0,00	7.753,37
3.Pozostałe środki trwałe	32.239,50	4.915,80	0,00	37.155,30
4.Eksponaty muzealne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	185.589,01	38.163,31	158,17	223.594,15

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1Wartosci niematerialne i prawne	11.779,60	0,00	0,00	11.779,60
Razem	11.779,60	0,00	0,00	11.779,60

d)wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1Wartosci niematerialne i prawne	7.469,59	1.946,00	0,00	9.415,59
Razem	7.469,59	1.946,00	0,00	9.415,59

2) 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,

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku:	37.821,70
2.Zwiększenie funduszu w ciągu roku - darowizna książkę - zysk roku bieżącego	25,74
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku - przekazanie książek w formie darowizny - strata roku 2004	10.230,00 993,43
4. Stan funduszu na koniec roku:	26.624,01

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2005 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej.

4) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych

- prenumerata czasopism na rok 2006 w kwocie 583,60 zł

5) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Gminna Biblioteka Publiczna nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

6) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

8). 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;

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

9) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, **przeciętne zatrudnienie w 2005 roku wynosiło 4,55 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,38 etatu

bibliotekarz : 3 etaty

sprzątaczką: 0,17 etatu

10) 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 sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2004 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

11) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2004.

II.

Dane uzupełniające

1) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	226.862,61	100
Z tego:		
c) przychody działalności statutowej	226.496,00	99,83
d) pozostałe przychody	366,61	0,17

2).Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	228.588,84	100
Z tego:		
c) koszty realizacji zadań statutowych	136.613,59	59,76
d) koszty pozostałych działań związanych z około statutowa działalnością	91.975,25	40,24

3)Tendencje zmian w przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w porównaniu z rokiem 2004.

Przychody - wzrost o 3,32 %

Koszty - wzrost o 3,63 %

Całość dotacji otrzymanej w 2005 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2005 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2006r.