

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Kowiesach za 2008 r.**

Od 01 lipca 2006 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach uchwałą Rady Gminy Kowiesy Nr XXXVII/181/06 z dnia 27 kwietnia 2006 przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2006. Posiada numer NIP 836-178-11-06 i numer REGON 000958186.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2008 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Kowiesach. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Woli Pękoszewskiej.

Od 01 września 2008r. nastąpiła zmiana w Regulaminie Organizacyjnym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach. Gmina Kowiesy zobowiązała Gminną Bibliotekę Publiczną w Kowiesach do prowadzenia i zapewnienia funkcjonowania Centrum Kształcenia, zlokalizowanego w budynku Ośrodka Zdrowia w Kowiesach, zgodnie z celami Projektu przez co najmniej 5 lat , począwszy od dnia 1 września 2008 roku.

Centrum Kształcenia powstało w ramach Projektu „Wioska internetowa- kształcenie na odległość na terenach wiejskich” realizowanego przy współdziałaniu Unii Europejskiej. Centrum Kształcenia to placówka o charakterze oświatowo- kulturalnym umożliwiającą osobom zainteresowanym dostęp do kształcenia ustawicznego w formie on-line , wyposażona w nowoczesny sprzęt komputerowy z oprogramowaniem – 10 stanowisk roboczych plus 1 stanowisko serwerowe dla pracownika obsługi, oraz szerokopasmowy dostęp do Internetu.

W roku 2008 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, głównym księgowym była Pani Aleksandra Gibaszewska. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione są cztery osoby na 2,75 etatu. W związku z przejęciem projektu „Wioska Internetowa” od 01 września 2008 został zatrudniony nowy pracownik.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 6.009,45zł (słownie: sześć tysięcy dziewięć zł 45/100), rachunek wyników – zyskiem – w wysokości 5.435,55 zł.

Rachunkowość Biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r. Dz.U.121 poz. 591.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzone są systemem przebitkowym na kartotekach. Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3500,00zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pochodzących z niewykorzystanej dotacji z roku ubiegłego na dzień 01.01.2008r. wyniósł 3.629,24zł.

**Przychody** Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2008 roku wyniosły **107.192,81zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła 96.600,00zł, co stanowiło 90,12% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja z Biblioteki Narodowej – 8.400,00zł - 7,84% ogólnej wysokości przychodów.

Przychód z tytułu darowizn od firm i instytucji na statutową działalność wyniósł 2.150,00zł – 2,00%. Przychód z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym stanowił 0,04% ogólnej kwoty dochodów i wyniósł 42,81zł.

**Koszty** Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2008 wyniosły **101.757,26zł**. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 73.821,24zł – 69,80% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

-wynagrodzenia 60.924,53zł,

-pochodne od wynagrodzeń 11.007,93zł,

-odpis na ZFŚS 1.888,78zł.

Na zakup książek przeznaczono 10.937,42zł z czego 8.400,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 10,34% ogólnej wysokości kosztów.

Środki przeznaczone na zakup materiałów wyniosły 3.182,20zł, wyposażenia – 2.110,58zł.

Koszt rocznej amortyzacji środków trwałych w 2008 roku wyniósł 1.015,64zł.

Usługi obce pochłonęły 9,36% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 9.899,15zł. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne 1.118,86zł,
- koszty Internetu 3.469,25zł,
- energia elektryczna 804,89zł,
- prenumerata czasopism 426,20zł,
- szkolenia pracowników 439,00zł,
- ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 881,00zł,
- prowizje bankowe 151,93zł,
- ogrzewanie pomieszczeń 737,10zł,
- spotkanie autorskie 500,00zł,
- usługi zdrowotne 58,00zł,
- inne usługi obce 1.312,92zł.

Koszty poniesione na delegacje służbowe pracowników wyniosły 791,03zł .

Kwota 5.959,03zł która pozostała na koncie bankowym podstawowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach z przekazanych dotacji zostanie wykorzystana w roku 2009r.

Na dzień 31.12.2008r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań ( w tym wymagalnych), ani należności (w tym wymagalnych).

*Różnica pomiędzy wydatkami (104.863,02) wykazanymi w sprawozdaniu finansowym, a kosztami (101.757,26) wykazanymi w zeznaniu CIT-8 wynika z wyłączenia z wydatków kwoty 3.477,69 (nagroda roczna za 2007 doliczona w koszty roku 2007, ale wydatkowane w 2008 roku) i kwoty 643,71 (ZUS po stronie pracodawcy od nagrody rocznej doliczony w koszty roku 2007, ale wydatkowane w 2008) oraz dodania kwoty 1015,64 – amortyzacja od środków trwałych.*

## Roczne rozliczenie finansowe za okres

od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

### Przychody 2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008r. w zł
1.	Dotacja z Gminy Kowiesy	96 600,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	8 400,00
3.	Darowizny	2 150,00
4.	Kapitalizacja odsetek	42,81
<b>Suma</b>		<b>107 192,81</b>

### Wydatki 2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2008r. w zł
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	76 053,86
2.	Delegacje	791,03
3.	Materiały i wyposażenie	5 292,78
4.	Książki i pomoce naukowe	10 937,42
5.	Usługi telekomunikacyjne i koszt Internetu	4 588,11
6.	Energia elektryczna	804,89
7.	Prenumerata czasopism	426,20
8.	Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru	881,00
9.	Szkolenia pracowników	439,00
10.	Prowizje bankowe	151,93
11.	Ogrzewanie pomieszczeń	737,10
12.	Odpis na ZFSS	1 888,78
13.	Spotkanie autorskie	500,00
14.	Usługi zdrowotne	58,00
15.	Pozostałe usługi obce	1 312,92
<b>Suma</b>		<b>104 863,02</b>