

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kowiesach za 2010 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 2010 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczności 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 01 września 2008 roku.

W grudniu 2010 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zakończono remont polegający na adaptacji pomieszczeń zajmowanych przez filię Poczty Polskiej, na potrzeby biblioteki. Remont obejmował wyburzenie ścian działowych, wymianę podłóg, malowanie, modernizację instalacji elektrycznej, przystosowanie toalety dla osób niepełnosprawnych, wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych oraz przeprowadzono remont lokalu filii w Woli Pękoszewskiej polegający na obniżeniu sufitu, wymianie drzwi, okna, podłogi, malowaniu pomieszczenia.

Całkowity koszt tego remontu w obu placówkach wyniósł 57.531,90 złotych, z czego 40.000,00zł stanowiła dotacja z MKiDN, z programu „Infrastruktura bibliotek”. W ramach środków własnych m.in. sfinansowano część prac remontowych, oraz wykonano wszelkie wymagane dokumentacje projektowe i kosztorysowe.

W związku z przeprowadzonym remontem w grudniu 2010 roku Centrum Kształcenia zostało przeniesione z budynku Ośrodka Zdrowia w Kowiesach do siedziby Gminnej Biblioteki Publicznej.

W roku 2010 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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 7 233,70zł (słownie: siedem tysięcy dwieście trzydzieści trzy zł 70/100), rachunek wyników – stratą – w wysokości 7.829,86zł (słownie: siedem tysięcy osiemset dwadzieścia dziewięć zł 86/100).

Rachunkowość Biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 17.09.2009r. Dz.U.152 poz. 1223.

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 3.500,00zł, 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 01.01.2010r. wynosił 14.994,96zł.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2010 roku wyniosły **173.654,07zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła 128.300,00zł, co stanowiło 73,88% ogólnej wysokości przychodów. Drugim znaczącym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach były środki pozyskane z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z przeznaczeniem na remont pomieszczeń w siedzibie Biblioteki oraz filii. Udzielona dotacja wynosiła 40.000,00 co stanowi 23,03% wszystkich przychodów.

Gminna biblioteka w Kowiesach otrzymała także dotację z Fundacji Orange w wysokości 2.928,23zł – 1,69%, w celu edukacji oraz popularyzacji i zwiększenia wykorzystania internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łącz internetowych w placówce głównej i filii, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w roku 2010.

Kolejnym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej – 2 400,00zł, co stanowiło 1,38% ogólnej wysokości przychodów.

Dochód z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym stanowił 0,02% ogólnej kwoty przychodów i wyniósł 25,84zł.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2010 wyniosły **181.483,93zł**. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 106.283,21zł – 58,56% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

-wynagrodzenia 87.441,86zł, (w tym 1.000,00zł -wynagr dla informatyka, 1.300,00zł za dokumentację kosztorysową),

-pochodne od wynagrodzeń 15.649,02zł,

-odpis na ZFŚS 2.947,05zł

-świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 245,28.

Na zakup książek przeznaczono 5.866,40zł z czego 2.400,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 3,23% ogólnej wysokości kosztów.

W 2010 roku Gminna Biblioteka Publiczna nie ponosiła kosztów związanych z roczną amortyzacją środków trwałych (środki trwale zamortyzowane w 2008r.).

Środki przeznaczone na zakup materiałów, wyposażenia i energii elektrycznej stanowiły 1,46% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 2.646,49zł (w tym energia elektryczna 846,11zł, materiały 1486,38zł – z tego 731,90 to art. remontowe).

Usługi obce pochłonęły 5,54% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 10.057,02zł. Między innymi były to:

-rozmowy telefoniczne i abonament 1.296,51zł,

-koszty Internetu 2.063,32zł,

-koszty utrzymania Centrum Kształcenia 2.279,34zł,

-prenumerata czasopism 472,20zł,

-ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 825,00zł,

-prowinzje bankowe 164,37zł,

-ogrzewanie pomieszczeń 1.203,95zł,

- spotkanie autorskie 500,00zł,
- szkolenia pracowników 120,00zł,
- inne 1.132,33zł (w tym 500,00zł dokumentacja projektowa).

Wydatki poniesione na usługi remontowe wyniosły 55.000,00zł – 30,31% wszystkich wydatków.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe wyniosły 1.392,81zł i stanowiły 0,77% ogólnych wydatków.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano 238,00zł.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2010r. pozostało 7.165,10zł, 85,47zł na rachunku ZFŚS oraz 5,37zł na pozostałych rachunkach. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2011.

Na dzień 31.12.2010r. Gminna Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2010 rok posiadała zobowiązanie (niewymagalne) wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu odsetek bankowych naliczonych przez bank od środków finansowych przekazanych na realizację zadania w wysokości 5,37zł.(środki te zostały przekazane do MKiDN w miesiącu styczniu 2011 roku).

Na dzień 31.12.2010r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała innych zobowiązań (w tym wymagalnych) ani należności (w tym wymagalnych).

✓
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Gibaszeluska

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Halina Anna Sikorska

G M I N N A
B I B L I O T E K A P U B L I C Z N A
w Kowiesach
95-111 K O W I E S Y
tel. 461 831-70-94
NIP 9361781166, REGON 000958186

Roczne rozliczenie finansowe za okres
od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Przychody 2010r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2010r. w zł
1.	Dotacja z Gminy Kowiesy	128 300,00
2.	Dotacja z MKiDN	40 000,00
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 400,00
4.	Środki z Fundacji Orange	2 928,23
5.	Kapitalizacja odsetek	25,84
Suma		173 654,07

Wydatki 2010r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2010 r. w zł
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników	100 790,88
2.	Delegacje	1 392,81
3.	Materiały i wyposażenie	1 800,38
4.	Książki i pomoce naukowe	5 866,40
5.	Usługi telekomunikacyjne DSL	2 063,32
6.	Rozmowy telefoniczne i abonament	1 296,51
7.	Energia elektryczna	846,11
8.	Prenumerata czasopism	472,20
9.	Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru	825,00
10.	Podatek od nieruchomości	238,00
11.	Prowizje bankowe	164,37
12.	Ogrzewanie pomieszczeń	1 203,95
13.	Odpis na ZFŚS	2 947,05
14.	Spotkanie autorskie	500,00
15.	Wynagrodzenie informatyka	1 000,00
16.	Koszty utrzymania Centrum Kształcenia	2 279,34
17.	Szkolenia pracowników	120,00
18.	Usługi remontowe	55 000,00
19.	Dokumentacja kosztorysowa i projektowa	1 800,00
20.	Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	245,28
21.	Pozostałe usługi	632,33
Suma		181 483,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja...
...zewska

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Halina Anna Sikorska
Halina Anna Sikorska

G M I N N A
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Kowiesach
96-111 K O W I E S Y
tel. (0-46) 831-70-94
NIP 8361781106, REGON 999958186

GŁÓWNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kowleszynie	Stan na		PASywa	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. KAPITAŁY (fundusze) WŁASNE	14 994,96	7 165,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 109,54	7 109,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00			
1. Środki trwałe	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
a. Grunty własne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowych i wodnych			VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 150,51	7 885,42
d. Środki transportu			VIII. Zysk (strata) netto	9 035,93	-7 829,86
e. Inne środki trwałe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85,47	68,60
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) W jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) W pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) Zysk z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe			a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. AKTYWA OBROTOWE	15 080,43	7 233,70	b) Inne		
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) Inne tytuły dostaw i usług o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na poczet dostaw			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b) Inne			i) inne		5,37
2. Należności od pozostałych jednostek			3. fundusze specjalne	85,47	63,23
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) Inne					
c) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) Inne					
d) Dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 080,43	7 233,70	1. Ujemne wartości firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa trwałe	15 080,43	7 233,70	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	15 080,43	7 233,70			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14 994,96	7 165,10			
- inne środki pieniężne	85,47	68,60			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
SUMA AKTYWÓW	15 080,43	7 233,70	SUMA PASYWÓW	15 080,43	7 233,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowleszyna 25.09.2011

/ miejscowość, data /

Halina Anna Sikorska
 /data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych /

Sikorska
 Halina Anna Sikorska
 / data i podpis kierownika jednostki /

G M I N N A BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kowarach 96-111 K O W A R E S Y tel. (0-46) 831-70-94 NIP 8361781106, REGON 000958186		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2010r. Do dnia 31.12.2010r./01.01.2011r. Wariant porównawczy	
TREŚĆ		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
0		1	2
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiany stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	120 792,31	181 483,93
2I.	Amortyzacja	6 332,39	6 180,40
II.	Zużycie materiałów i energii	4 790,79	2 332,49
III.	Usługi obce	8 539,64	64 470,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenie	81 257,29	87 441,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 985,03	18 841,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 887,17	2 217,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-120 792,31	-181 483,93
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	129 800,00	173 628,23
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	127 800,00	170 700,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 000,00	2 928,23
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I.	Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	9 007,69	-7 855,70
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	28,24	25,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	28,24	25,84
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	9 035,93	-7 829,86
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J.)	9 035,93	-7 829,86
L.	PODATEK DOCHODOWY		
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)		
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	9 035,93	-7 829,86

DYREKTOR GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Sikorska
Halina Anna Sikorska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Anna Sikorska
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych /

Kowary, 25.03.2011
/ miejscowość, data /

/ data i podpis kierownika jednostki /