

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2011

Informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Podstawa:

- 1) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn.zm.)
- 2) Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn.zm.).

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyniku przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Na kontach Zespołu „0” prowadzona jest ewidencja składników majątku trwałego. Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym :

- umorzenie środków trwałych 31.908,70 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej 85.181,21 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej 26.556,91 zł.

Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach Zespołu „1”. Cały obrót prowadzony jest w walucie polskiej. Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31.12.2011 r. wynosił 1.200 zł, w kasie 0 zł.

Biblioteka nie prowadziła konta dla celów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Pracownikom korzystającym z urlopu wypoczynkowego w kolejnych 14 dniach wypłacono świadczenie urlopowe.

Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu „2”. Zobowiązania wykazane w bilansie to zobowiązania krótkoterminowe i nie stanowią zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane w miesiącu styczniu 2011 r. Dotyczą usług telekomunikacyjnych.

Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”. Koszty poniesione w roku 2011 stanowiły:

- zakup materiałów i energii 20.242,64 zł (zbiory biblioteczne, prenumerata czasopism, środki czystości, materiały biurowe, energia)
- usługi obce 22.992,71 zł (usługi telekomunikacyjne, pocztowe, czynsz, prowizje bankowe)
- podatki i opłaty 1.566,00 zł
- wynagrodzenia pracowników 35.527,93 zł
- ubezpieczenia społeczne 7.884,71 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 957,86 zł (delegacje, ubezpieczenie mienia).

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”.

Na przychody składają się:

1) dotacje:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Waganiec w wysokości 81.300 zł z przeznaczeniem na działalność statutową (zwrócono 2.621,66 zł)
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację programu „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych” w wysokości 2.396,00 zł
- dotacja Fundacji Orange na realizację programu „Akademia Orange dla bibliotek” w wysokości 1.202,81 zł.

2) przychody finansowe:

- z działalności gospodarczej w kwocie 5.044,40 zł przeznaczone na działalność statutową
- inne przychody w kwocie 1.800 zł przeznaczone na działalność statutową.

W roku 2011 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową regularnie w terminach wykazanych w Porozumieniu Nr 1/11 w sprawie udzielenia dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2011 zawartym dnia 03 stycznia 2011 r. pomiędzy Gminą Waganiec.

Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu „8”. Za 2011 r. Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości 1.167,20 zł.

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2011 r. wynosił 1.273,63 zł i został zwiększony o zysk bilansowy za rok ubiegły 1.246,64 zł i na dzień 31.12.2011 r. wynosi 2.520,27 zł.

W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty z dotacji.

W instytucji sporządza się inwentaryzację aktywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.

Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku zarządzenia kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64. Ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych oraz nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2011.

Po 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2010.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu na dzień 31.12.2011 r. zatrudniała 3 osoby:

- cały etat Kierownik,
- cały etat bibliotekarz (osoba przebywająca na urlopie wychowawczym),
- 1/10 etatu Główny Księgowy.

Waganiec, dnia 2012.03.29

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Stróżyńska

Kierownik Biblioteki

mgr Ewelina Ozmina