

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Wagańcu
ul. Dworcowa 9
87-731 Waganiec**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 podlegają amortyzacji. 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 30.791,50 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej 79.356,78 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej 21.474,03 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 31.12.2010r. wynosił 1.250 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.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”. Łączne koszty działalności Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2010 wyniosły 75.096,13 zł. W rozbiciu na poszczególne rodzaje wydatków stanowiło:

- zakup materiałów i energii 15.498,75 zł (zbiory biblioteczne, prenumerata czasopism, środki czystości, materiały biurowe, energia);
- usługi obce 18.877,69 zł (usługi telekomunikacyjne, pocztowe, czynsz, prowizje bankowe);
- podatki i opłaty 1.541,00 zł;
- wynagrodzenia pracowników 31.878,24 zł;
- ubezpieczenia społeczne 6.757,49 zł;
- pozostałe koszty rodzajowe 542,96 zł (delegacje, ubezpieczenie mienia).

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”. Przychody osiągnięte w roku 2010 wyniosły 76.342,77 zł.

Na przychody składają się:

1) dotacje:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Waganiec w wysokości 71.000 zł z przeznaczeniem na działalność statutową (zwrócono 6.671,10 zł);
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację programu „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych” w wysokości 1.684 zł,
- dotacja Fundacji Orange na realizację programu „Akademia Orange dla bibliotek” w wysokości 2.395,47 zł.

2) przychody finansowe:

- z działalności gospodarczej w kwocie 5.900 zł przeznaczone na działalność statutową,
- darowizna w kwocie 1.000 zł przeznaczona na działalność statutową.

W roku 2010 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową regularnie w terminach wykazanych w Porozumieniu Nr 1/10 w sprawie udzielenia dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2010 zawartym dnia 04 stycznia 2010r. pomiędzy Gminą Waganiec.

Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu „8”. Za 2010 rok Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 1.246,64 zł.

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2010 r. wynosił 2.246,02 zł i został zwiększony o zysk bilansowy za rok ubiegły 144,81 zł, zmniejszony o pokrycie amortyzacji 1.117,20 zł i na dzień 31.12.2010 r. wynosi 1.273,63 zł.

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 2010.

Po 31 grudnia 2009 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2009.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wagańcu na dzień 31.12.2010 r. zatrudniała 3 osoby:

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

Waganiec, dnia 2011.03.31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Stróżyńska

Kierownik Biblioteki
mgr Ewelina Ozmina