

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Samorządowej Instytucji Kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej

w Cegłowie za 2010r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie z siedzibą w Cegłowie przy ul. Piłsudskiego 22 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną
NIP 822-14-71-469
REGON 140747785

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Cegłów.

Gminną Biblioteką publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.)
- Statut

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Cegłowie, zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury. Dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie działania.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2010r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – 527.977,52 zł
- wyposażenie, księgozbiory – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne – całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. Podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metoda liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Cegłowie na dzień 31. grudnia 2010 roku wyniósł 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,5 etatu.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I Objąsnienie do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Środki trwałe

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	82 500,00	-----	-----	82 500,00
Budynki	497 277,23	-----	-----	497 277,23
Urządzenia techniczne	9 090,00	-----	-----	9 090,00
RAZEM	588 867,23	-----	-----	588 867,23

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	48 457,78	12 431,93	60 889,71

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Wartość początkowa	-----	588 867,23
Umorzenie	-----	60 889,17
Wartość netto	-----	527 977,52

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno -prawnych powyżej 3.500,00 zł.

Kształtowanie się księgozbioru w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup 2010	Darowizny 2010	Wycofanie 2010	Stan na koniec roku w bibliotece ogółem
Księgozbiór	21 550,11	510,00	1 408,95	259 790,55

II. Objasnienie do rachunku zysków i strat

Przychody

Plan roczny (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk.	Treść –opis wykonanych zadań
244 300,00	244 300,00	100	- dotacje z budżetu
	3 000,00		- dotacje z Biblioteki Narodowej (na zakup książek)
	7 500,00		- dotacje ze Starostwa Powiatowego w Mińsku Mazowieckim
2 000,00	6 749,80	337,49	- różne dochody (z kiermaszów, za zagubione książki i inne)
24 300,00	261 549,80	112,83	Razem
	12 432,00		- pokrycie amortyzacji
	3.912,41		- stan na początek roku
24 300,00	277 894,21		OGÓLEM

Rozchody-Koszty

Plan roczny (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk.	Treść- opis wykonywanych zadań
152 000,00	137 506,70	90,46	- wynagrodzenia: osobowe, nagrody
20 500,00	27 903,07	136,11	- energia elektr., mat., wyp. komputer,
19 500,00	47 559,94	243,90	- usługi obce: prenumerata prasy, usługi pocztowe telekomunik umowy zlecenia i o dzieło i inne
17 000,00	21 601,85	127,07	- zakup książek do bibliotek na uzupełnienie księgozbioru
31 000,00	24 023,12	77,49	- składki ZUS i FP od wynagrodzeń

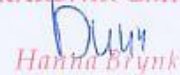
3300,00	1 982,12	60,06	- koszty administracyjne pozostałe, delegacje, nagrody i inne
	585,44		- zadania statutowe pozostałe
3 000,00	2 625,00	87,50	- odpisy na ZFŚS
	12 432,00		- amortyzacja
246 300,00	276 218,84	112,15	Razem
	1 675,37		- stan na koniec okresu
246 300,00	277 894,21		

DYREKTOR BIBLIOTEKI



mgr Danuta Grzegorzczuk

SKARBNIK GMINY



Hanna Brynk