

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach

na dzień 31.12.2018 r

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wydminach z siedzibą w Wydminach przy pl. Rynek 1/2 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Wydminy pod pozycją 2. Posiada własny statut nadany Uchwałą Rady Gminy Wydminy.

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wydminach działa na podstawie :

- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminy (Dz.U. z 2013 poz.594 ze zm.)
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.u. z 2012 r poz. 406 za zm.)
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o bibliotekach (Dz.U. z 1997 r poz. 539 ze zm.)

3. Gminną Biblioteką Publiczną w Wydminach zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

4. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach, zgodnie z jej statusem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelników i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury. Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotek na terenie jej działania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018 r, przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Zasady polityki rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczą finansową :

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

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

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową, jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego. Zbiory biblioteczne prowadzi się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe księguje się w sposób uproszczony jednorazowy, w pełnej ich wartości początkowej, w dniu nabycia. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez poszczególne filie w sposób wynikający z innych przepisów.

Wartość księgozbioru w okresie sprawozdawczym

Stan na dzień 01.01.2018 r

- zakup 9 246,65
- darowizny 2 200,22
- kasacja zużytych książek 784,59
Stan na dzień 31.12.2018 r 248 753,15

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

Koszty w Gminne Bibliotece w Wydminach ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych określają unormowania zawarte w instrukcji przyjętych zasad polityki rachunkowości GBP Wydminy.

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

Stan zatrudnienia w Gminnej bibliotece w Wydminach na dzień 31.12.2018 r wynosi 5 osób, co w przeliczeniu na osoby stanowi 4,25 etatu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

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

| A.II.1 | trwałe | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|----------|---------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| A.II.1.1 | Środki trwałe | 126 753,81 | | | 126 753,81 |
| A.II.1.2 | Budynki i lokale | 117 795,44 | | | 117 795,44 |
| A.II.1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 958,37 | | | 8 958,37 |

2. Umorzenia środków trwałych

| A.II.1 | trwałe | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|----------|---------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| A.II.1.1 | Środki trwałe | 46 260,28 | 2 944,89 | | 49 205,17 |
| A.II.1.2 | Budynki i lokale | 37 302,91 | 2 944,89 | | 40 246,80 |
| A.II.1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 958,37 | | | 8 958,37 |

3. Aktywa obrotowe w tym:

- należności z tyt. dostaw i usług 912,73
- środki pieniężne na rachunku bankowym 227,67
- środki pieniężne ZFŚS 62,35

RAZEM

1 202,75

4. Jednostka posiada fundusz podstawowy, którego wartość jest pomniejszana o amortyzację, stratę bilansową lub zwiększany o zysk finansowy.

5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 8,00
- zobowiązania z tyt. ubezp. społecznych i innych świadczeń 1 472,00
- środki ZFSS 62,35

RAZEM 1 542,35

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- kserowanie i drukowanie 430,00
- sprzedaż makulatury 200,00
- wynajem pomieszczeń 5 199,24

RAZEM 5 829,24

2. Pozostałe przychody operacyjne w tym:

- dotacja budżetowa 235 000,00
- dotacja Biblioteki Narodowej 5 250,00
- inne przychody operacyjne 2 944,89

RAZEM 243 194,89

3. Przychody finansowe w tym:

- odsetki 3,24

RAZEM 3,24

RAZEM PRZYCHODY

249 027,37

4. Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja 2 944,89
- zużycie materiałów i energii 17 421,68
- usługi obce 6 763,99
- podatki i opłaty 576,00
- wynagrodzenia 181 637,11
- ubezpieczenia społeczne, i inne świadczenia 38 090,89
- pozostałe koszty rodzajowe 1 871,72

RAZEM 249 306,28

OLGOWNA KSIĘGOWA
Irma Palamasz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Włocławku
Anna Wasilczyk