

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2018
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W RZAŚNI**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Gminna Biblioteka Publiczna w Rzęśni

98-332 Rzęśnia ul. 1 Maja 18A

NIP 5080056547

REGON 100446483

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności GBP w Rzęśni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru

Gminna Biblioteka Publiczna w Rzęśni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz.U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Rzęśni uchwałą Nr IX/51/2007 z dnia 12 września 2007 roku w sprawie utworzenia instytucji kultury pn. Gminna Biblioteka Publiczna w Rzęśni i uchwaleniu statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rzęśni, zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1/2008.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 – 31.12.2018 r.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości GBP w Rzęśni.

1) Środki trwałe o wartości:

- a) do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

CZĘŚĆ I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany w wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku:

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1				
Programy i licencje	3 357,00	1 880,67	0	5 237,67
Razem	3 357,00	1 880,67	0	5 237,67

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wartość umorzenia na początek okresu obrotowego	Odpisy umorzeniowe	Stan na koniec okresu obrotowego
Programy i licencje	3 357,00	1 880,67	5 237,67

Zmiany w wartości początkowej środków trwałych w 2018 roku:

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Darowizny	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1					
Grunty	0	0		0	0
Budynki i budowle	0	0		0	0
Urządzenia tech. i masz. - nieodpłatnie otrzymane - zakupione do użytkow. - w skutek likwidacji	24 303,74			7 173,68	17 130,08
Środki transportowe	0	0		0	0
Inne środki trwałe	4 890,00	0		0	4 890,00

Razem	29 193,74	0		7 173,68	22 020,08
Pozostałe środki trwałe	117 724,16	37 189,31		12 933,45	141 980,02
Zbiory biblioteczne	552 853,00	38 538,27	517,00	659,59	591 248,68

Zmiany w umorzeniu i amortyzacja na przestrzeni roku 2018

Środki trwałe ewidencjonowane są wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000,00 zł, ewidencjonowane są na koncie pozostałych środków trwałych, umarza się jednorazowo po ich oddaniu do użytkowania. Środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych i amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych:

Grupa	Wartość umorzenia na początek okresu obrotowego	Odpisy umorzeniowe	Stan na koniec okresu obrotowego
Środki trwałe	27 359,74	6 684,68	20 675,06
- urządzenia i masz.			
- zwiększenia		489,00	
- zmniejszenia		7 173,68	
Pozostałe środki trwałe	117 724,16	24 255,86	141 980,02
- zwiększenia		37 189,31	
- zmniejszenia		12 933,45	
Zbiory biblioteczne	552 853,00	38 395,68	591 248,68
- zwiększenia		39 055,27	
- zmniejszenia		659,59	

Finansowy majątek trwały:

Nie występuje.

Wartości gruntów użytkowych wieczyste:

Nie dotyczy.

Wartości nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy.

Dane o strukturze kapitału podstawowego o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (fundusze) zapasowych i rezerwowych:

Nie występuje.

Propozycja co do podziału zysku lub straty za rok obrotowy:

Nie występuje.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie ich na koniec roku obrotowego, za wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:

Instytucja nie tworzy rezerw.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałych na dzień bilansowy, przewidywany umową, okresie spłaty:

Nie występuje.

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe z tyt. niezamortyzowanych środków trwałych zakupionych z dotacji – 1 345,00

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki gwarancyjne i poręczenie także weksłowe:

Nie występują.

CZĘŚĆ II

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Nie dotyczy.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych:

Nie występują.

Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów:

Nie występują.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Nie występuje.

Dane o kosztach instytucji:

Jak w rachunku zysku i strat.

Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby:

Nie dotyczy.

Poniesione w ostatnim roku planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe:

Nie dotyczy.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie występują.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie występuje.

CZĘŚĆ III

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania przepływu środków pieniężnych:

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ IV

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Stanowiska umysłowe – 11 etatów

Stanowiska robocze – 1 etat

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących:

Nie występują.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu:

Brak zarządu.

CZĘŚĆ V

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania za rok poprzedzający.

CZĘŚĆ VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, transakcjach z jednostkami powiązаныmi, udziałach w spółkach:

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ VII

Informacje odnośnie połączeń przedsiębiorstw i spółek:

Nie dotyczy.


CZĘŚĆ VIII

Informacja odnośnie występowania niepewności co do możliwości kontynuowania dalszej działalności:

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pierzyna

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rzaśni

mgr Joanna Komteczko