

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu znajduje się w Zabrodziu przy ulicy Wł. St. Reymonta 2 (07-230 Zabrodzie), a jego terenem działania jest obszar Gminy Zabrodzie. Posiada własny NIP:7621962762, REGON:141698184 i konta bankowe.

1.2 Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu jest Samorządową Instytucją Kultury posiadającą osobowość prawną, która działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr XXIII/114/2008 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 19 listopada 2008 roku. Instytucja ta została wpisana do Rejestru Gminnych Instytucji Kultury pod numerem 2/2009.

1.3 Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

1.4 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia jej kontynuowania.

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy o rachunkowości. Ponadto, sprawozdanie finansowe uwzględniła szczególne zasady, określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu, określonych w aktach wewnętrznych Jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i użyteczności dłuższym niż 1 rok są zaliczane do środków trwałych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek i określonych terminów w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

- wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania powyżej 1 roku których cena nabycia jest niższa od 10.000,00 zł jest zaliczana bezpośrednio w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

- składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy bądź wyższy niż 500,00 zł do 10.000,00 zł i o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

- pozostałe składniki majątku o wartości niższej lub o wartości równej bądź wyższej niż 500,00 zł, a okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zalicza się bezpośrednio w koszty działalności bieżącej;

- zbiory biblioteczne (księgozbiór) z chwilą zakupu są jednorazowo amortyzowane i umarzane;

- nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

2.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek 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

Główne składniki aktywów trwałych

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemień - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WNIP (KONTO 020)	13.704,08									13.704,08
2.	ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	19.568,00									19.568,00
	GRUNTY	0,00									0,00
	BUDYNKI, LOKALE	0,00									0,00
	KOTŁY I MASZyny ENERGENTYCZNE	0,00									0,00
	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3.542,40									3.542,40
	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00									0,00
	URZĄDZENIA TECHNICZNE	0,00									0,00
	ŚRODKI TRANSPORTU	0,00									0,00
	NARZĘDZIA, PRZYZRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	16.025,60									16.025,60
3.	ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	70.177,72		6.876,23		6.876,23		8.131,00		8.131,00	68.922,95
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	170.173,02		11.528,86		11.528,86		525,06		525,06	181.176,82
	RAZEM	273.622,82									283.371,85

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększen ie umorzeni a (14 + 15 + 16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizac ja	amortyzacj a za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
13.704,08						13.704,08	0,00	0,00
11.127,08						12.520,08	8.440,92	7.047,92
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
3.542,40						3.542,40	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
16.025,60						8.977,68	8.440,92	7.047,92
70.177,72		6.876,23		6.876,23	8.131,00	68.922,95	0,00	0,00
170.173,02		11.528,86		11.528,86	525,06	181.176,82	0,00	0,00

2.1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

2.1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

2.1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

2.1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

2.1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwowy	0,00	0,00	4.322,07	0,00	0,00	4.322,07
3.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 - 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.322,07	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	
2.	Strata netto	1.812,97

3.	Proponowane źródła pokrycia: - kapitał (fundusz) rezerwowy	1.812,97
4.	Niepokryta strata	

2.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

2.1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

2.1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

2.1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – koszty uruchomienia nowej produkcji – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00

2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.	8.440,92	7.047,92
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

2.1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

2.1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

2.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Dotacja Organizatora na zadania bieżące	197.520,00 zł
2.	Środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	5.500,00 zł
3.	Wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej i darowizn od osób fizycznych oraz podmiotów prowadzących działalność	3.750,68 zł
	RAZEM:	206.770,68 zł

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową związaną z zaspokajaniem potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

2.2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nie dotyczy

2.2.6 Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1.	400	Amortyzacja	1.393,00 zł
2.	401	Zużycie materiałów	30.405,41 zł
3.	402	Usługi obce	8.868,09 zł
4.	404	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	138.122,62
5.	405, 409	- pochodne od wynagrodzeń - Odpisy na ZFŚŚ - inne świadczenia na rzecz pracowników	- 24.281,16 zł - 3.260,57 zł - 1.781,37 zł
6.	409	Pozostałe koszty rodzajowe	471,43 zł
			208.583,65 zł

Koszty w całości zostały poniesione na działalność bieżącą – statutową, związaną z zaspokajaniem potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

2.2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy

2.2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

2.2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

2.2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje

2.3 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

2.4 Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

2.4.1 Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2018 roku wyniosło 2,8 etatów:

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	½ etatu
2.	Główny księgowy	¼ etatu
3.	Bibliotekarz	1/1 etatu
4.	Pomocnik bibliotekarza	1/1 etatu

W ciągu roku 2018 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zabrodziu zatrudniono 1 Zleceniobiorcę na podstawie umowy zlecenie.

2.4.2 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

2.4.3 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

2.4.4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

2.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach

2.5.1 Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu sporządza Gmina Zabrodzie – Urząd Gminy w Zabrodziu, z siedzibą przy ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie.

2.5.2 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Przychody:

- przychody roku 2017 – 203.482,11 zł

- przychody roku 2018 – 206.770,68 zł

Koszty:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty roku 2017	Koszty roku 2018
1.	400	Amortyzacja	1.393,00 zł	1.393,00 zł
2.	401	Zużycie materiałów	54.105,37 zł	30.405,41 zł
3.	402	Usługi obce	5.203,75 zł	8.868,09 zł
4.	403	Podatki i opłaty	111,70 zł	0,00 zł
5.	404	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	109.507,03 zł	138.122,62 zł
6.	405, 409	- pochodne od wynagrodzeń - Odpisy na ZFŚŚ - inne świadczenia na rzecz pracowników	- 20.771,15 zł - 3.062,96 zł - 4.540,12 zł	- 24.281,16 zł - 3.260,57 zł - 1.781,37 zł
7.	409	Pozostałe koszty rodzajowe	464,96 zł	471,43 zł
			199.160,04 zł	208.583,65 zł

2.5.3 Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

2.5.4 Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu nie posiadała wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Gminy Zabrodzie w zakresie należności i zobowiązań.