

Informacja dodatkowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie za 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie znajduje się w Zarszynie przy ul. Szkolnej 1. Gminna Biblioteka Publiczna w Zarszynie gospodaruje posiadany mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2018 poz.1983), ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. (Dz.U.2018 poz. 574) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (Dz.U.2018 poz.395).

Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną

NIP 687-16-47-328

REGON 001033562

Przedmiotem działalności GBP w Zarszynie, zgodnie z jej statutem jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnienie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa
- upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy

od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku przy założeniu kontynuacji działalności.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowności jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2018 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2.

W Gminnej Bibliotece Publicznej stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Wartości Niematerialne i Prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymanie nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen zakupu,
- w przypadku darowizny – według wartości z dnia otrzymania,

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 10 000,00 zł.

Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3500,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

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

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

| Biblioteka | Ilość księgozbioru | Wartość księgozbioru |
|-------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Zarszyn | 17107 | 152 902,84 |
| Jaćmierz | 13460 | 90 955,63 |
| Odrzechowa | 10083 | 72 858,43 |
| Nowosielce | 9558 | 77 161,17 |
| Długie | 9131 | 67 566,11 |
| Razem | 59339 | 461 444,18 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy

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

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych”

- Nie dotyczy

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- GBP nie utworzyła rezerw

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

- Nie dotyczy

9. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:

Na 31 grudnia 2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe dotyczące odsetek na rachunku bankowym, które związane są z budową Gminnej Biblioteki Publicznej i podlegają zwrotowi do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w roku 2019 r. w kwocie 136,35 zł

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe”

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe związane są z trwającą budową Gminnej Biblioteki Publicznej.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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 środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2018 r. – 12,14 zł

1. Informacja o przychodach

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|------------|
| 1 | Dotacja podmiotowa | 290 000,00 |
| 2 | Dotacja z Biblioteki Narodowej | 6 000,00 |
| 3 | Dotacja z Instytutu Książki na budowę Gminnej Biblioteki Publicznej | 38 117,00 |
| 4 | Odsetki bankowe | 195,07 |
| 6 | Odszkodowanie | 3 960,69 |
| | Razem | 338 272,76 |

2. Informacja o kosztach

Koszty w bibliotece ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|------------|
| 1 | Wynagrodzenia | 217 961,49 |
| 2 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS) | 51 515,14 |
| 3 | Zużycie materiałów i energii (w tym zakup książek) | 26 134,72 |
| 4 | Usługi obce | 42 037,39 |
| 5 | Podatki i opłaty | 49,00 |
| 6 | Pozostałe koszty rodzajowe | 572,00 |
| | Razem | 338 269,74 |

Na dzień 31.12.2018 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Zarszynie nie posiada żadnych należności.

Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 wynoszą 15,16 zł

Środki pieniężne na wydzielonym rachunku bankowym dotyczącym odsetek bankowych naliczonych przez bank od środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego związanych z budową Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosły na dzień 31.12.2018 – 136,35 zł i zostały zwrócone 07.01.2019 r. do Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

IV. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 roku wynosi 5 etatów i przedstawia się następująco:

- 7 osób – umowy o pracę

| Lp. | Stanowisko | Wymiar zatrudnienia |
|-----|------------------------|---------------------|
| 1 | Kierownik | 1/1 etatu |
| 2 | Bibliotekarz – 2 osoby | 1/1 etatu |
| 3 | Bibliotekarz – 2 osoby | ½ etatu |
| 4 | Bibliotekarz – 1 osoba | ¾ etatu |
| 5 | Główny księgowy | ¼ etatu |

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych”

- Nie dotyczy

V. Istotne zdarzenia

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie sporządza Gmina w Zarszynie z siedzibą ul. Bieszczadzka 74.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zarszynie
Bieleń
mgr Agnieszka Bieleń

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zarszynie
Pasternak
mgr Anna Pasternak