

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI
ZA 2018 ROK**



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Krynki
ul. Cerkiewna 3, 16-120 Krynki
NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Krynki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.
3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.
4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.
5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,
 - d) zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia, amortyzacja zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,
 - e) zapasy- wg ceny zakupu,
 - f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
 - g) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.
11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.
13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 541,01		294,01	5 247,00
Pozostałe środki trwałe	5 057,12		210,00	4 847,12
Zbiory biblioteczne	147 393,45	10 200,00		157 593,45

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 541,01		294,01	5 247,00
Pozostałe środki trwałe	5 057,12		210,00	4 847,12
Zbiory biblioteczne	147 393,45	10 200,00		157 593,45

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem zbiorów bibliotecznych.

Zmniejszenie środków trwałych wynika z wyksięgowania z ewidencji bilansowej na ewidencję pozabilansową pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych niskocennych w związku ze zmianą prognozy istotności.

Zapasy:

- opał- węgiel kamienny- 4 568,80 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 3 722,02 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2018 r.- 7 756,74 zł

- zmniejszenia funduszu- 0,00 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2018 r.- 7 756,74 zł

Dane o funduszu rezerwowym- 840,11 zł

W 2018 roku osiągnięto stratę w kwocie 394,35 zł, który proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 88,32 zł stanowią zobowiązania wobec:

- Zakładu Komunalnego w Krynkach za wodę i ścieki- 21,35 zł,

- Novum S.A. Warszawa- 38,72 zł,

- PGE Dystrybucja S.A. Lublin- 28,25 zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały uregulowane w terminie płatności.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	78 800,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 200,00
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	44,21
Pozostałe przychody operacyjne	159,00

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	10 200,00
Zużycie materiałów i energii	14 498,15
Usługi obce	6 420,99
Wynagrodzenia	40 067,29
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	10 351,67
Pozostałe koszty rodzajowe	59,46

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Biblioteki Publicznej Gminy Krynki są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.- 2 osoby (1,125 etatu)

- kierownik- 1 etat,
- główny księgowy- 0,125 etatu.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2018 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2017.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2018 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Utko

(sporządził)

2019.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta Gudałowska

(zatwierdził)