

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Zgodnie z art. 9 ust. 1 i 2 oraz art. 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) Rada Gminy w Starej Błotnicy jako organizator Uchwałą Nr XXI/108/2004 r. z dnia 4.11.2004 r. utworzyła gminną instytucję kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Błotnicy z siedzibą w Starej Błotnicy. Uchwała weszła w życie z dniem 01.01.2005 roku z mocą obowiązującą na czas nieokreślony.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 673018183 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 798-14-23-062.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna prowadziła działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy Nr XXI/109/2004 z dnia 4.11.2004 r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XVIII/106/2012 z dnia 27.06.2012 r. zgodnie z nim przedmiotem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informatycznych społeczeństwa gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu kultury, w szczególności zaś:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie zbiorów bibliotecznych,
- planowanie zakupu książek,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami oświatowo-wychowawczymi, upowszechnianie kultury oraz organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- badanie potrzeb czytelniczych, wytyczanie kierunków rozwoju czytelnictwa i opracowywanie założeń programowych rozwoju bibliotek oraz kształtowanie organizacji sieci filii bibliotecznych,
- doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

Instytucja została wpisana do rejestru Instytucji Kultury w 2005 roku – Księga Rejestru Nr 1 w poz. 1.

Sporządzenie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej instytucji kultury poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351.) oraz w związku z art. 27-31 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) wprowadzono z dniem 01.01.2019 r. do użytku w instytucji kultury zasady polityki rachunkowości – zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy Nr 1 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz załącznika nr 2 do zarządzenia w sprawie zakładowego planu kont.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Starej Błotnicy.

Ewidencja prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego Xpertis firmy Macrologic. Zasady i rozwiązania przyjęte w zakładowym planie kont, zgodne z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe (art. 12 o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. **Środki trwałe** – wg. cen nabycia i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na koncie:

- środki trwałe – 011
- umorzenie środków trwałych - 071

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Błotnicy posiada majątek trwały, podlegający ewidencji na w/w kontach o wartości 2.300,00 .

2. **Inwestycje krótkoterminowe** – wg. ceny nabycia

Ewidencja przychodów i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach zespołu 1.

- rachunek bieżący - 130
- rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 135

Cały obrót pieniężny w Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez porównanie sald w wyciągami bankowymi odnośnie rachunku podstawowego oraz kont pomocniczych.

3. **Należności i zobowiązania** – wg. kwot wymagających zapłaty.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – 201
- rozrachunki z budżetami – 225
- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne – 229
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 231
- pozostałe rozrachunki z pracownikami – 234

- pozostałe rozrachunki – 240

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej.

4. Fundusze własne – w wartości nominalnej

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Błotnicy.

- fundusz jednostki - 800
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 851
- wynik finansowy - 860

Po 31.12.2019 r. nie wystąpiły w Gminnej Bibliotece Publicznej żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wynik roku 2019, a nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne) – na dzień bilansowy 31.12.2019r. instytucja posiadała składniki majątku trwałego, pomniejszony o amortyzację roczną ,
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

W instytucji kultury przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z zakładowym planem kont dla rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Na dzień bilansowy 31.12.2019 r. instytucja kultury posiadała środki trwałe w postaci urządzeń technicznych o wartości 5.750,00 zł pomniejszony o odpis amortyzacyjny w wysokości 3.450,00 zł.
2. W roku obrotowym 2019 w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Jednostki.
3. Aktywa obrotowe – wykazano w bilansie środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 438,29 zł potwierdzone wyciągami bankowymi.
4. Na dzień bilansowy 31.12.2019 r. GBP nie posiadała zobowiązań oraz należności długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W 2019 r. w GBP nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe oraz nie utworzono żadnych rezerw.

5. Na dzień 31.12.2019 r. nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw, itp.). Nie posiadamy również żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
6. Zgodnie ze statutem przedmiotowym działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w 2019 r. była działalność w dziedzinie upowszechniania kultury. Działalność ta odbywała się na terenie Gminy Stara Błotnica. Koszty utrzymania Instytucji pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych. Strukturę przychodów w 2019 obrazuje tabela:

Lp.	Treść	Wykonanie wartość w zł	w %
1	2	4	5
1.	Przychody ogółem	290.914,68	100,00
a)	Dotacja od organizatora	271.128,68	93,20
b)	Dotacja z M.K.	6.000,00	2,06
c)	Dotacja Fundusz Lokalny	2.800,00	0,96
d)	Dotacja z Instytutu książki	10.200,00	3,51
e)	Wynagrodzenie płatnika	36,00	0,01
f)	Wpłaty za ksero	750,00	0,26

Strukturę kosztów w 2019 roku obrazuje tabela:

LP.	Treść	Plan wartość w zł	Wykonanie wartość w zł	wykonanie %
1	2	3	4	5
2.	Koszty ogółem	292.086,00	292.064,68	99,99
	z tego:			
a)	wynagrodzenia	181.500,00	181.468,26	99,98
b)	poходne od wynagrodzeń	32.600,00	32.282,57	99,03
c)	zakup nowości wydawniczych	13.025,69	13.025,69	100,00
d)	zakup materiałów i wyposażenia	31.288,87	30.783,86	98,37
e)	zakup usług	26.139,44	25.908,14	99,12
f)	inne (podać jakie)	6.572,00	6.544,13	99,58
	podróże służbowe	1.500,00	1.414,16	94,28
	ubezpieczenia	530,00	530,00	100,00
	odpis na ZFŚS	5.502,00	5.502,00	100,00
g)	Amortyzacja		1.150,00	

Ustalenie wyniku:

1	Przychody	290.914,68
2	Koszty uzyskania przychodów	292.064,68
3	Wynik finansowy (strata netto)	- 1.150,00

Instytucja Kultury nie jest obowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. , gdyż nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

7. Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej wynosiło 5 osób zatrudnionych na umowę o pracę co stanowi 4,08 w przeliczeniu na pełny etat oraz 1 palacz zatrudniony na umowę zlecenie.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Instytucji zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzedzającym.

Stara Błotnica, 31.03.2020 r.