

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki. Siedzibą biblioteki jest wieś Płocicznie – Tartak, a obszarem działania Gmina Suwałki. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Suwałki Nr XX/180/04 z dnia 29 października 2004 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak zarejestrowana została dnia 3 stycznia 2005 roku w Urzędzie Gminy Suwałki w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/2005

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	65 230,64	-	-	65 230,64
Środki trwałe	4 969,06	-	-	4 969,06
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06
Pozostałe środki trwałe	38.051,37	-	-	38.051,37
Zbiory biblioteczne	182 133,65	10.419,90	55,64	192.497,91

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	64 292,32	-	938,32	65 230,64	0,00
Środki trwałe	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Pozostałe środki trwałe	38 051,37	-	-	38 051,37	0,00
Zbiory biblioteczne	182 133,65	55,64	10.419,90	192.497,91	0,00

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Płocicznie – Tartak i jej filiach znajdują się:
 - a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **192.497,91 zł**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **192.497,91 zł**
 - b. - zestawy komputerowe o wartości **4 969,06 zł**
- umorzenie zestawów komputerowych wynosi **4 969,06 zł**
 - c. - pozostałe środki trwałe o wartości **38 051,37 zł**
 - d. - umorzenie pozostałych środków trwałych **38 051,37 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak posiada w użyczeniu, będące własnością Gminy Suwałki:
 - grunty o wartości **3 000 zł**,
 - budynek o wartości **25 700 zł**.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

8. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Suwałki
- W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
- Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
- Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w kwocie **1.198,86 zł**

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	strata brutto (bilansowy)	-	1.198,86
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

- Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:

a) na stanowiskach nie robotniczych - 4

- w tym kobiet - 4

b) na stanowiskach robotniczych -

- w tym kobiet -

- w tym mężczyzn -

Ogółem osób : 4

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2017 wyniosły **152 375,75 zł**

w tym:

- osobowe – 147 115,08 zł

- bezosobowe – 5 260,67 zł

Suwałki 19 marca 2018 rok.

SPORZĄDZIŁ :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Hesońska

ZATWIERDZIŁ :

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Małgorzata Lewczuk