

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Samorządowej Instytucji Kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Dzierżoniów
im. Władysława Reymonta za 2018 r**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy: Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów im. Władysława Reymonta

siedziba: 58-116 Mościsko ul Kolejowa 12b
NIP 882-18-69-832 REGON 890522812

2. Podstawowym celem Biblioteki zgodnie z jej statutem jest zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej. Biblioteka służy zaspokojeniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych wśród mieszkańców gminy, osób przebywających na jej terenie, a także uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Prowadzi również wynajem sali wiejskiej.

3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

4. Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury, jest jednostką organizacyjną Gminy Dzierżoniów.

Biblioteka działa w strukturze organizacyjnej, którą tworzy siedziba główna w Mościsku oraz filie zlokalizowane w następujących miejscowościach gminy Dzierżoniów:

Ostroszowice, Owiesno, Uciechów, Tuszyn, Piława Dolna, Roztocznik.

Biblioteka sprawuje pieczę nad sześcioma zespołami ludowymi:

Uciecho-Wianki, Pojana, Macieje, Con Moto, Cord, Katarzynki.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

6. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2018 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami oraz przyjęta polityką rachunkowości z dnia 06-12-2016

9. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających na dzień bilansowy.

10. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia 2018r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony – zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. (wartość brutto)

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01-01-2018	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2018
	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67

Środki trwałe	Stan na 01-01-2018	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	wartości ST obrotowego zwiększenia	Stan ST na 31-12-2018
Grunty	0	0	0	0
Budynki i lok.	3 501 375,11	393 275,98	30 750,00	3 138 849,13
Urządzenia techniczne i maszyny	41578,033			41 578,03
Razem:	4 292 195,98	749 242,84		3180427,16

Pozostałe środki trwałe	Stan na 01-01-2018	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31-12-2018
	327320,67	11320,76	9850,01	325849,92

Zbiory biblioteczne	Stan na 01-01-2018	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31-12-2018
	459 181,08	460,81	26 403,77	485 124,04

2. Naliczone umorzenie za 2018 r

Grupa rodzajowa	Stan na 01-01-2018	Zmiana w ciągu roku	Umorzenie za 2018	Stan umorz. na 31.12.2018	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	112 906,67	0,00	0,00	112 906,67	0,00
Środki trwałe	556 336,23	-194 387,29	84 865,33	446 814,29	2 733 612,87
Pozostałe środki trwałe	327 320,67	11 320,76	9 850,01	325 849,92	0,00
Księgozbiory	459 181,08	-460,81	26 403,77	485 124,04	0,00

Kapitał podstawowy jednostki na koniec roku obrotowego wynosi 119 922,79zł. Biblioteka nie tworzy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów zamknęła rok obrotowy 2018 stratą w kwocie 39 984,94 zł. Sytuacja ta jest wynikiem wykonania klimatyzacji w sali Mościsko oraz pokryciem części wydatków na „Bukowińskie Spotkania”, zakupów dla zespołu Pojana ze środków finansowych z lat ubiegłych. Strata ta nie spowoduje jednak wzrostu zobowiązań i zostanie w całości pokryta z funduszu instytucji kultury.

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

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Przychody:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	938 000,00
Dotacja z NCK	20 000,00
Odszkodowania i odsetki	2 007,74

Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	7 700,00
Wpływy z usług	19 187,67
Pozostałe przychody operacyjne (amortyzacja)	84 865,33
Darowizny książek	162,00
Razem	1 071 922,74

Koszty:

Treść opis wykonywanych zadań	Wykonanie w zł
Amortyzacja	84 865,33
Zużycie materiałów i energii	129 977,19
Usługi obce	219 882,19
Wynagrodzenia	556 159,25
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	103 030,87
Pozostałe koszty rodzajowe	17 992,85
Razem	1 111 907,68

Wynik finansowy (strata)

39 984,94zł

IV Zestawienie obrotów na koncie bankowym za 2018 rok.

Stan konta 130 na dzień 01.01.2018	+	119 613,22
Przychody własne	+	20146,67
Wpływy z ksero	+	452,74
Dotacja z Biblioteki Narodowej	+	7 700,00
Dotacja NCK	+	20 000,00
Dotacje podmiotowe z Gminy D-ów	+	938 000,00
Wydatki	-	1 067 003,41
		<hr/> <hr/>
Stan środków na koncie 130 na 31-12-2018		38 909,22

V Informacja o zatrudnieniu.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

1. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach umysłowych - 11 (9 pełnych etatów)
2. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych - 1 (0,75 etatu)
3. Ogółem w jednostce na umowę o pracę zatrudnionych - 12 osób
- 4 Na umowy zlecenia zatrudnionych jest: - 5 instruktorów, 7 muzyków w zespołach ludowych, 1 informatyk.

Sporządził

Zatwierdził

GŁÓWNY KSJĘGOWY
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
Danuta Kuriata

Mościsko dnia 09-03-2019

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
mgr Justyna Kaczorowska