

## Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.  
( t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) do sprawozdania finansowego za 2018 rok  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach

1. Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zatorach ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory NIP 568-153-23-08, REGON 130045916, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Zatorach oraz Filię w Pniewie. Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz postanowień statutu, który nadany został Uchwałą Nr 14/II/2014 Rady Gminy Zatory z dnia 30 grudnia 2014 roku.
2. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
  - a) Bilans jednostki,
  - b) Rachunek zysków i strat.
3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
4. Koszty wykazane w rachunku zysków i strat - w układzie rodzajowym.
5. Badanie bilansu za rok 2018 – nie obowiązuje.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Urząd Gminy w Zatorach.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach i kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności
8. Majątek trwały będący w posiadaniu jednostki, jest zaliczony na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy inne środki trwałe. Stan środków trwałych na dzień 31-12-2018 roku wynosi 86.183,11 zł, a umorzenie 79.026,49 zł. Wartość netto aktywów trwałych wynosi 7.156,62 zł.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów
  - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia,
  - b) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
  - c) zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
10. Zasady amortyzacji:
  - a) środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek,
  - b) zbiory biblioteczne oraz składniki majątkowe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do używania.
11. Stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2018 r wynosi 1.269,29 zł.
12. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31-12-2018 r wynosi 165.038,21 zł.
13. Stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2018 r wynosi 13.354,51 zł.
14. Umorzenie na dzień 31-12-2018 r wynosi:
  - a) wartości niematerialnych i prawnych 1.269,29 zł,
  - b) zbiorów bibliotecznych – 165.038,21 zł,
  - c) pozostałych środków trwałych – 13.354,51 zł.

15. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego.

Wartość Funduszu jednostki wg stanu na koniec 2018 r. wynosi 0,00 zł, ponieważ zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, w 2015 r. dokonano przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji z "Funduszu jednostki" na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Rozliczenie wg powyższych zasad ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od dnia 01-01-2015 roku. W związku z powyższym rok 2018 jest czwartym z kolei rokiem, w którym odpisy amortyzacyjne pomniejszają rozliczenia międzyokresowe przychodów.

16. Informacja o wielkości rozliczeń międzyokresowych przychodów

Po zmianie ustawy o której mowa w pkt 15 wartość amortyzacji za 2018 rok w kwocie 7.156,59 zł. odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z czym rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2018 r. wynoszą: 7.156,62 zł

17. Wynik finansowy roku 2018 – strata bilansowa w wysokości 5.273,70 zł pomniejszy w roku 2019 fundusz instytucji kultury. Strata stanowi równowartość zobowiązań krótkoterminowych jednostki.

Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, na wynik finansowy zostały odniesione zarówno wartość amortyzacji jak i wartość przychodów w wysokości amortyzacji co nie powoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

18. Jednostka w ramach działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:

- a) dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu na finansowanie działalności statutowej – 162.720,09 zł,
- b) dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 6.500,00 zł,
- c) przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) – 39,85 zł,

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

19. Koszty działalności kulturalnej poniesione w 2018 r przez jednostkę kształtowały się następująco:

- a) zużycie materiałów i energii – 17.701,04 zł,
- b) usługi obce – 19.348,06 zł,
- c) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 113.996,00 zł,
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 23.219,83 zł,
- e) pozostałe koszty rodzajowe – 268,71 zł.

Koszty w całości zostały poniesione na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

20. Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie występują należności.

21. Na dzień 31-12-2018 roku zobowiązania w jednostce wyniosły 5.273,70 zł w tym:

- a) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 140,00 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów (z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych) – 779,00 zł,
- c) Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 4.354,70 zł.

Wyżej wymienione zobowiązania nie są zobowiązaniami wymagalnymi. Termin ich płatności przypada na styczeń 2018 r.

22. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2018 do 31-12-2018 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
23. Według stanu na dzień 31-12-2018 r. jednostka zatrudniała 2 pracowników w łącznym wymiarze czasu pracy – 2 etaty.

