

Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie
ul. Warszawska 23
62-640 Grzegorzew
NIP: 666-19-02-961
REGON: 000971979

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały X/57/2007 Rady Gminy w Grzegorzewie z dnia 27 września 2007 roku, której organizatorem jest Wójt Gminy Grzegorzew. Siedzibą biblioteki jest wieś Grzegorzew, a obszarem działania Gmina Grzegorzew. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Grzegorzew Nr X/58/2007 z dnia 27 września 2007 roku nadano Statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Grzegorzewie. Instytucja zarejestrowana została w Gminie Grzegorzew w rejestrze instytucji kultury pod poz.1/2008.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność biblioteki wraz z filią na terenie Gminy Grzegorzew.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie 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	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	38.369,70	-	-	38.369,70
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-
<i>Środki trwałe</i>	73.400,00	-	-	73.400,00
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	64.900,00	-	-	64.900,00
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	-	-	-	-
Urządzenia techn.	5.000,00	-	-	5.000,00
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	3.500,00	-	-	3.500,00

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	38.369,70	-	-	38.369,70	0,00
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	70.840,00	-	990,00	71.830,00	1.570,00
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-	-
Obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-	-
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	64.900,00	-	-	64.900,00	0,00
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne	3.000,00	-	500,00	3.500,00	1.500,00
Środki transportu	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2.940,00	-	490,00	3.430,00	70,00

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Grzegorzewie i jej filii znajdują się:

- 1) - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 127.721,11 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 127.721,11 zł
- 2) - zestawy komputerowe o wartości 57.900,00 zł
 - umorzenie zestawu komputerowego wynosi 57.900,00 zł
- 3) - urządzenie wielofunkcyjne o wartości 3.500,00 zł,
 - umorzenie urządzenia wielofunkcyjnego wynosi 3.500,00 zł,
- 4) - tablet o wartości 3.500,00 zł,
 - umorzenie tabletu wynosi 3.500,00 zł,
- 5) - system alarmowy o wartości 5.000,00 zł,
 - umorzenie systemu alarmowego wynosi 3.500,00 zł,
- 6) - projektor multimedialny o wartości 3.500,00 zł,
 - umorzenie projektora multimedialnego wynosi 3.430,00 zł,

7) - oprogramowanie w kwocie 38.369,70 zł

- umorzenie oprogramowania wynosi 38.369,70 zł

8) - pozostałe środki trwałe w kwocie 46.462,06 zł,

- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie 46.462,06 zł,

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie nie posiada gruntów ani budynków.

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

4. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie na koniec roku obrotowego nie posiada należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych.

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

8. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

9. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.

- strukturę przychodów przedstawia tabela Nr 1,

- strukturę kosztów wg rodzajów przedstawia tabela Nr 2.

Struktura przychodów

Tabela Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	133.500,00	85,50
2.	Dotacja podmiotowa na „Zakup nowości wydawniczych” w ramach programu operacyjnego Promocja czytelnictwa	4.962,00	3,18
3.	Pozostałe przychody	17.679,68	11,32
	Razem	156.141,68	100,00

Jednostka uzyskała pozostałe przychody operacyjne w wysokości 1.790,00 zł.

Struktura kosztów wg rodzajów

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Udział %
1.	Amortyzacja	990,00	0,62
2.	Zużycie materiałów i energii	36.154,97	22,54
3.	Usługi obce	28.309,11	17,65
4.	Podatki i opłaty	305,00	0,19
5.	Wynagrodzenia	74.535,69	46,47
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.476,91	8,40
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.629,10	4,13
	Razem	160.400,78	100,00

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Grzegorzewie jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Grzegorzew.
2. W roku 2015 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w kwocie 990,00 zł.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Grzegorzewie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie (-) 2.469,10 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Grzegorzewie nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach nie robotniczych - 2
 - w tym kobiet – 2
 - w tym mężczyzn - 0

b) na stanowiskach robotniczych - 0

- w tym kobiet - 0

- w tym mężczyzn – 0

Ogółem osób : 2

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły 74.535,69 zł

w tym:

- osobowe – 63.665,69 zł

- bezosobowe – 10.870,00 zł

Grzegorzew, 25 marca 2016 roku.