

## Informacja Dodatkowa

### *A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.*

Biblioteka Miejska w Suszu z siedzibą przy ul. Piastowskiej 5c jest samorządową Instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

NIP:7441571126

Regon:170019335

Instytucja Sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

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

Biblioteka Miejska w Suszu jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod poz. nr 3 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Suszu Nr XIV/137/2000 z dnia 19 Kwietnia 2000 roku.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Biblioteka Miejska w Suszu działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o Bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późniejszymi zmianami.).
- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury (Dz. U. Nr 110 z późniejszymi zm.
- Statutu nadanego przez organizatora,
- Regulaminu organizacyjnego.

Przedmiotem działalności Biblioteki Miejskiej w Suszu, zgodnie z jego statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspokajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001 R. Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera, przy wykorzystaniu Systemu Finansowo-Księgowego „Rewizor GT” firmy Insert z Wrocławia. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

- środki trwałe – 37315,07
- wyposażenie – 24646,18- łącznie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – 77071,21- łącznie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10000,00 zł amortyzowane są metodą liniową. Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia, materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty Biblioteki Miejskiej w Suszu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym /stanowi załącznik do bilansu.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez dyrektora instytucji.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Stan zatrudnienia w Bibliotece Miejskiej w Suszu na dzień 31.12.2018 roku wynosi 6 osób, co w przeliczeniu na pełen etat stanowi 4,75 etatu.

Stan środków obrotowych na dzień 31-12-2018 rok wyniósł 1587,73 zł.

Biblioteka na dzień 31-12-2018 rok nie posiada wymagalnego zobowiązania wobec dostawców jak i należności.

**B. Dodatkowe informacje i objaśnienia .**

**I. Objaśnienia do bilansu.**

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

<b>Nazwa</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Grunty	-	-	-	-
Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	30515,07	-	-	30515,07
Środki transportowe	-	-	-	-
Inne środki trwałe	6800,00	-	-	6800,00
razem	37315,07		-	37315,07

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych.

<b>Nazwa</b>	<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>Umorzenie za rok</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Umorzenie	25 832,18	1 399,99	27232,17

Ustalenie wartości netto środków trwałych.

<b>Nazwa</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Wartość początkowa	37315,07	37315,07
Umorzenie	25832,18	27232,17
Wartość netto	11482,89	10082,90

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych o wartości powyżej 10 000 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym.

Nazwa	Zakup	Przesunięcie	Darowizny	Zmniejszenie-ubytki	umorzenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	77071,21	77071,21
wyposażenie	1699,00	-83155,54	-	-1545,77	24646,18	24646,18
Księgozbiory + audiobuki	17044,37	0	9310,00	0	346225,77	346225,77
<b>RAZEM</b>	18743,37	-83155,54	9310,00	1545,77	447943,16	447943,16

2. Biblioteka Miejska w Suszu dzierżawi pomieszczenia w Centrum Sportu i Rekreacji im. Jana Pawła II ul. Piastowska 5C. wg Umowy Dzierżawy Nr 2/2009 z dnia 31.12.2008 roku.

## **II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**

### **Przychody Biblioteki Susz:**

- dotacja podmiotowa - 251 478,00
- dochody własne - 1 908,53
- inne przychody operacyjne - 12 144,20
- odsetki bankowe - 429,75

**Razem 265 960,48**

### **Koszty Biblioteki Susz**

- koszty działalności operacyjnej - 266 647,63**

W tym:

- amortyzacja - 29 453,36
- materiały i energia - 13 346,33
- usługi obce - 10 770,54
- wynagrodzenia - 174 103,26
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 38 189,69
- pozostałe koszty rodzajowe - 592,45
- ubezpieczenie mienia - 192,00

Data sporządzenia:.....

Sporządził .....

Zatwierdził

