BIBLIOTEKA GMINNA
W MSTOWIE
42-244 Mstów, Pl. Mickiewicza
tel. 034 396 93 26

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. i składa się z: bilansu, rachunków zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

1. Metody wyceny i sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

a. środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Zinwentaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2018 rok.

b. środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł. umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

c. należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

d. po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat Biblioteki Gminnej w Mstowie.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

Wszystkie aktywa i pasywa dotyczą rozliczeń w krajowych środkach pieniężnych – złotych.

a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Biblioteka Gminna w Mstowie nie posiada na dzień 31.12.2018 roku środków trwałych.

Poniżej stan wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela nr 1 - stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 rok

L.p.	Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na 01.01.2018 rok – wartość brutto	Zwiększenia w 2018 roku	Zmniejszenia w 2018 roku	Stan na 31.12.2018 rok wartość brutto
1	Programy komputerowe łącznie	1.103,80	987,69	0,00 zł	2.091,49
	Ogółem:	1.103,80	987,69	0,00 zł	2.091,49

b. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 2 - stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018 rok

L.p.	Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na 01.01.2018 rok	Zwiększenia w 2018 roku	Zmniejszenia w 2018 roku	Stan na 31.12.2018 rok
1	Programy komputerowe łącznie	1.103,80	987,69	0,00 zł	2.091,49
	Ogółem:	1.103,80	987,69	0,00 zł	2.091,49

c. Na dzień 31.12.2018 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie nie wystąpiły żadne należności zarówno wymagalne jak i niewymagalne.

d. Na dzień 31.12.2018 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie: **39,37** zł z tytułu:

- usługi internetowe za XII/2018 rok w filii w Kobyłczycach - 39,37 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

L.p.	Rodzaj aktywów	Stan na 01.01.2018 rok	Stan na 31.12.2018 rok
1	Środki pieniężne na rachunku	133,08	585,27
	Ogółem:	**133,08**	**585,27**

f. fundusze specjalne

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

L.p.	Rodzaj funduszy	Stan na 01.01.2018 rok	Stan na 31.12.2018 rok
1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133,08	286,27
	Ogółem:	**133,08**	**286,27**

- Kapitały własne i wynik finansowy

Biblioteka Gminna w Mstowie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

-kapitał podstawowy:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na 01.01.2018 rok	Stan na 31.12.2018 rok
1	Fundusz jednostki	-304,36	-39,36
	Ogółem:	**-304,36**	**-39,36**

-wynik finansowy:

L.p.	Rodzaj wyniku	Stan na 01.01.2018 rok:	Stan na 31.12.2018 rok:
1	Wynik finansowy jednostki za 2018 rok	265,00	298,99
	Ogółem:	**265,00**	**298,99**

3. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

a. struktura przychodów:
-dotacja z budżetu gminy, przeznaczona na działalność instytucji kultury- **220.462,20 zł**
-dotacja z Biblioteki Narodowej-**5.000,00 zł**
-dochody własne- **299,00 zł**

Ogółem przychody uzyskane w 2018 roku wyniosły: 225.761,20 zł.

b. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

Koszty poniesione w 2018 roku to: 225.462,21 zł i przedstawiają się następująco:

-amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:	987,69 zł
-zużycie materiałów i energii:	15.349,00 zł
-zakup księgozbioru	13.000,00 zł
-usługi obce:	4.842,52 zł
-wynagrodzenia:	156.731,33 zł
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika:	32.764,14zł
-pozostałe koszty:	1.787,53 zł

c. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

d. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody:	**225.761,20 zł**
Koszty:	**225.462,21 zł**
Zysk:	**298,99 zł**

Biblioteka Gminna w Mstowie osiągnęła na koniec roku obrotowego 2018 zysk w wysokości: 298,99 zł.

4. Informacja o ewidencji zdarzeń księgowych.

Biblioteka Gminna w Mstowie posiada zakładowy plan kont, zatwierdzony przez Dyrektora jednostki, w którym ustalono wykaz kont księgi głównej, przyjętych zasadach klasyfikacji zdarzeń, zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

5. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2018 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie zatrudnienie wynosi 8 osób, co w przeliczeniu na etaty daje 3,52 etaty.

Data sporządzenia: 29.03.2019 rok

Sporządził: Księgowa Renata Tyras

Zatwierdził: DYREKTOR BIBLIOTEKI GMINNEJ W MSTOWIE mgr Krzysztof Drynda

Renata Tyras
Elektronicznie podpisany przez Renata Tyras
Data: 2019.05.09 20:55:03 +02'00'

Krzysztof Adam Drynda
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Adam Drynda
Data: 2019.05.09 20:50:54 +02'00'