

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE KOŁOBRZEG

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 stycznia 2010 roku i której organizatorem jest Gmina Kołobrzeg. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Zieleniewo, a obszarem działania Gmina Kołobrzeg. Jednostka posiada dwie filie w miejscowości Budzistowo i Drzonowo.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2016.

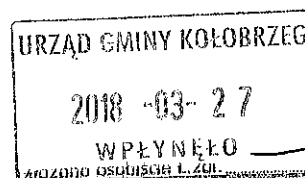
4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg 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.

RADA GMINY KOŁOBRZEG
Wpłynęło dnia 29.03.2018
Liczba załączników



4.1. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:

- 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 początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niemater. i prawne	3 433,71	610,00	0,00	4 043,71
Środki trwałe	59 416,58	1 178,98	211,55	60 384,01
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastos.	21 275,42	999,00	-	22 274,42
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	0,00
Środki transportowe	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyr., ruchom. i wyposaż.	38 141,16	179,98	211,55	38 109,59

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	3 433,71	0,00	610,00	4 043,71	0,00
Środki trwałe	58 811,01	211,55	1 784,55	60 384,01	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00	0,00
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	-	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	20 669,85	-	1 604,57	22 274,42	0,00
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	0,00	-	-	0,00	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	0,00	0,00
Środki transport.	0,00	-	-	0,00	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	38 141,16	211,55	179,98	38 109,59	0,00

1. W Bibliotece Publicznej w Gminie Kołobrzeg i jej filiach znajdują się:

a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **351 085,73 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 126 250,17 zł

Budzistowo: 106 878,84 zł

Drzonowo: 117 956,72 zł

- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 351 085,73 zł

b. - zestawy komputerowe (własne) o wartości **22 274,42 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 12 517,50 zł

Budzistowo: 5 235,92 zł

Drzonowo: 4 521,00 zł

- umorzenie zestawów komputerowych wynosi 22 274,42 zł

c. - zestawy komputerowe (obce – otrzymane w ramach realizacji projektu ze ZMiGDP) o wartości **64 246,26 zł**

w tym w miejscowości Zieleniewo: 21 891,76 zł

Budzistowo: 16 117,48 zł

Drzonowo: 26 237,02 zł

2. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem - Gminą Kołobrzeg.
3. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓLEM	w tym wymagalne	OGÓLEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	6 286,22	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	6 286,22	0,00

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kołobrzeg
2. W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w kwocie 1 021,51 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg nie prowadziła w 2017 roku żadnych inwestycji.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej w Gminie Kołobrzeg:

- biblioteka w Zieleniewie:	Dyrektor	1,00 etat
	Gł. księgowy	0,25 etatu
- biblioteka w Budzistowie:	Bibliotekarka	0,50 etatu
- biblioteka w Drzonowie:	Bibliotekarka	0,50 etatu
	OGÓLEM:	2,25 etatu

GLÓWNY KSIĘGOWY
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE
KOŁOBZEG
Aleksander Russ

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE
KOŁOBZEG
Piotr Pomorski