

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W NARUSZEWIE NIP.567 18 21 637, REGON 130443716
1.2	siedzibę jednostki
	09-152 NARUSZEWO 19A
1.3	adres jednostki
	09-152 NARUSZEWO 19A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W NARUSZEWIE jest samorządową instytucją kultury, podlegającą wpisowi do Rejestru Kultury. Zajmuje się zaspakajaniem i rozwijaniem potrzeb czytelniczych na terenie Gminy Naruszewo. Gromadzeniem, opracowywaniem, przechowywaniem, udostępnianiem zbiorów bibliotecznych oraz prowadzeniem działalności kulturalno oświatowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zdarzenia finansowe.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo . Aktywa i pasywa Biblioteki zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Wartość przyjmowana w cenach zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale.</p> <p>Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. Wartość środków przyjmowana w cenach zakupu.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne.</p> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń,</p>

	<p>ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki to fundusz instytucji kultury.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych Biblioteki został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.</p> <p>Natomiast przychody to środki finansowe przekazane przez Organizatora na bieżące funkcjonowanie jednostki, jak również dotacja celowa na zakup nowych pozycji wydawniczych w ramach programu prowadzonego przez Bibliotekę Narodową w Warszawie.</p>
5.	inne informacje
	<p>Podstawą gospodarki finansowej jednostki są środki finansowe przekazywane przez Organizatora instytucji kultury tj Gminy Naruszewo. Poza środkami na bieżącą działalność Biblioteka korzysta z dotacji celowej Biblioteki Narodowej w Warszawie, przeznaczonej na zakup nowości wydawniczych. Gmina Biblioteka Publiczna W Naruszewie poza działalnością prowadzoną w swojej siedzibie prowadzi także punkt biblioteczny/filie w miejscowości Nacpolsk. Filia nie prowadzi oddzielnej gospodarki finansowej.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p>Zaewidencjonowana wartość środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego to 302 960,02zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - urządzenia i maszyny – 39 292,95zł -inne środki trwałe - 263 667 ,07zł - wartości niematerialne i prawne – 1757,00zł <p>Umorzenia srodków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - urządzenia i maszyny – 30 781,92 -inne środki trwałe - 263 667 ,07zł - wartości niematerialne i prawne – 1757,00zł <p>W ciągu roku powiększono , poprzez zakupy, wartość aktywów trwałych o :</p> <ul style="list-style-type: none"> - urządzenia i maszyny – 959,00zł, - inne środki trwałe – 22621,56zł. <p>Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego 326 540,58zł.</p> <p>Dużym składnikiem majątku Biblioteki, opisywanym jako inne srodki trwałe, jest jej księgozbiór.</p> <p>Jego wrtość nominalna :</p> <ul style="list-style-type: none"> - na początek roku – 230 498,37zł, -na koniec roku – 249 983,04zł. <p>W ciągu 2018 roku do Gminnej Biblioteki Publicznej w Naruszewie zakupiono nowe pozycje książkowe za łączną sumę 19 484,17zł. Na tę kwotę poza srodkami własnymi Biblioteki złożyła się również dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w kwocie 8 000,00zł</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada takich aktywów.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gminna Biblioteka Publiczna nie tworzy rezerw.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują w Gminnej Bibliotece Publicznej w Naruszewie.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku z funduszy własnych jednostki nie wypłacono żadnych świadczeń pracowniczych. Opłacono okresowe pracownicze badania lekarskie w kwocie 180,00zł

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Gminna Biblioteka Publiczna Nie utrzymuje zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie wystąpiły żadne zdania incydentalne.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Cebrowski
 (główny księgowy)

2019.02.27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Naruszewie
 (kierownik jednostki)
Anna Jankiewicz

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 w Naruszewie, 09-152 NARUSZEWO
 pow. płoński, woj. mazowieckie