

**Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji
finansowej i majątkowej do bilansu za 2016 rok
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku.**

WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIP

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie na dzień 31.12.2016	Wartość końcowa
1.	Budynki	138 200,00	4 318,80	133 881,20
2.	Zestawy komputerowe	8 619,00	6 414,76	2 204,24
3.	Inne urządzenia	0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 701,70	3 106,70	595,00

1. Umorzenie budynków i lokali – 4 318,80
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3 106,70
3. Umorzenie środków trwałych – 6 414,76
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 30 783,19
5. Odpisy aktualizujące należności – 0,00

W związku z wprowadzeniem zmian w ustawie o działalności kulturalnej (Dz.U. z 2015 roku poz. 1505) do końca 2015 roku instytucje kultury zobowiązane były przenieść na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów niezamortyzowaną część aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 roku fundusz instytucji kultury oraz ewidencjonować na tym koncie przekazanie dotacji na zakup aktywów trwałych oraz nieodpłatne przekazania aktywów trwałych w 2015 roku.

W związku ze zmianami, w księgach rachunkowych Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku dokonano następujących zapisów:

1. Pomniejszono rozliczenia międzyokresowe przychodów o odpis amortyzacyjny za 2016 rok.
2. Zwiększono w 2016 roku konto rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 5 399,12 zł, która dotyczy przekazanych nieodpłatnie zbiorów bibliotecznych.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2016 rok

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 218/XXVI/01 z dnia 28 grudnia 2001 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską uchwałą VI/22/15 z dnia 25.02.2015 roku, ustawy z dnia 26 czerwca 1997 roku (Dz.U. Nr 85, poz.539) o bibliotekach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGBP znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 2. MGBP jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2. Posiada nadany nr REGON: 978073600 oraz NIP: 973-078-27-06. W skład Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku wchodzi filie biblioteczne w Leśniewie Wielkim, Nietkowicach, Nietkowie, Płotach oraz punkt biblioteczny w Sycowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Dyrektora z dnia 1 stycznia 2012 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenie sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej, zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z wyjątkiem zestawów komputerowych i WNIP, które podlegają amortyzacji liniowej wg zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3 500 zł ewidencjonuje się ilościowo- wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2016 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans MGBP w Czerwieńsku za 2016 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 139 099,78 natomiast rachunek wyników wykazuje stratę w kwocie 2 559,92 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1) Po stronie aktywów:

a) aktywa trwale – w kwocie 136 680,44 na które składają się:

- wartości niematerialne i prawne w kwocie – 595,-
- rzeczowe aktywa trwale – 136 085,44

b) aktywa obrotowe – w kwocie 2 419,34 zł, na które składają się:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 2 219,61 zł.
- inne należności w kwocie 199,73 zł.

2) Po stronie pasywów:

a) kapitał własny w kwocie 5 302,84 (wartość ujemna), na który składa się:

- kapitał podstawowy w kwocie 2742,92 (wartość ujemna),
- strata netto za rok bieżący w kwocie 2 559,92,

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 144 402,62, na które składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 166,62 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 4 347,85,
- stan środków na ZFŚS w kwocie 2 007,95 zł.
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 137 880,20

Stan zatrudnienia w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniósł 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,6 etatu, z tego:

- Dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- Kierownik filii bibliotecznej w Plotach i bibliotekarz w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba – 1 etat,
- Pomoc administracyjna Czerwieńsk – 1 osoba – ½ etatu
- Główna księgowa – 1 osoba – ¼ etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowie – 1 osoba – 1/3 etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowicach – 1 osoba – 1/3 etatu
- Kierownik filii bibliotecznej w Leśniowie Wielkim – 1 osoba – ¼ etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Gnatowicz

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czerwieńsku

Bożena Pietz