

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości księgowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, natomiast środki pieniężne i fundusze w wartości nominalnej a zobowiązania w wartości wymaganej zapłaty.

Wartość aktywów trwałych Biblioteki na początek roku obrotowego wynosiła:

- środki trwałe - wartość księgowa 71.233,04 zł

Dotychczasowe umorzenie 50.761,72 zł

- wartości niematerialne i prawne – wartość księgowa 13.486,95 zł

Dotychczasowe umorzenie 13.486,95 zł.

W 2013 roku nie przyjęto do eksploatacji żadnych nowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2013 wartość umorzenia środków trwałych wyniosła: 10.884,94 zł, wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 0,00 zł.

Umorzenie środków trwałych odbywa się zgodnie z planem amortyzacji - metodą liniową.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych których wartość przekracza 3.500,00 zł są umarzane tą samą metodą jak środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W skład aktywów trwałych Biblioteki wchodzi również zbiory biblioteczne, które są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do zbiorów oraz środki amortyzowane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł stanowiące wyposażenie.

W roku 2013 wartość przyjętych zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupów i darów wyniosła: 7.907,18 zł, selekcji na skutek zniszczenia uległy zbiory o wartości 23,28 zł, (ogółem wartość zbiorów na dzień bilansowy wyniosła: 145.375,50 zł), natomiast wartość pozostałych środków trwałych o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł przyjętych do użytkowania zwiększyła się o kwotę: 1.526,00 zł w stosunku do roku ubiegłego, w wyniku protokołu komisji inwentaryzacyjnej zlikwidowano jeden pozostały środek trwały o wartości 264,44 zł (ogółem wartość pozostałych środków trwałych stanowiących wyposażenie na dzień bilansowy wyniosła: 132.453,91 zł).

2. Biblioteka w ramach umowy użyczenia nr ONŚ/1/2012 pomiędzy Gminą Miasta Hel posiada sprzęt komputerowy z oprogramowaniem w ilości 2 szt. oraz urządzenie wielofunkcyjne – drukarka Brother MFC-7360N w ilości 1 szt. Sprzęt jest wpisany do ewidencji pozabilansowej.

3. W 2013 roku otrzymano dotację celową z Biblioteki Narodowej w wysokości 2.300,00 zł na zakup książek, która została rozliczona w całości.

4. Dane o strukturze kapitału (funduszu) podstawowego instytucji kultury:

- stan na początek roku 41.542,54 zł,

- zwiększenia 0

- zmniejszenia 20.815,78 zł (przebieganie wyniku finansowego za 2012 r.)

- stan na koniec roku 20.726,76 zł

4. Wszystkie zobowiązania biblioteki figurujące w bilansie na dzień 31.12.2013 są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku i dotyczą rozrachunków z dostawcami z tytułu usług oraz opłaty za śmieci, nie są przedawnione.

Należności nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Jednostka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy.

Przychody rachunkowe równe są przychodom podatkowym.

Koszty rachunkowe równe są kosztom podatkowym.

6. W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna w Helu uzyskała zysk bilansowy w wys. 160,10 zł, który proponuje, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, przeksięgować na kapitał (fundusz) podstawowy instytucji Kultury – zwiększenie funduszu.

7. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

8. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.

9. Przeciętne zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej wyniosło: 2,75 etatu

10. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok nie wykazano żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych. Instytucja nie posiada informacji o zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian w polityce rachunkowości, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową instytucji.

Hel, 19.03.2014 r.

Sporządziła: Agnieszka Karczewska

GL. KSIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta