

Informacja dodatkowa stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Helu za rok 2012.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Żeromskiego z siedzibą w Helu, ul. Komandorska 2, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną z dniem 21 marca 2002 r. do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Helu pod numerem 1, mieszcząca się w sferze finansów publicznych i działająca w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Biblioteka działa na podstawie obowiązującego prawa i statutu. Siedziba Biblioteki mieści się w pomieszczeniach budynku przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony przez miasto Hel
2. Organizatorem Biblioteki jest miasto Hel, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Burmistrz Helu, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego rejonu, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w mieście.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r.
5. Przyjęty w bibliotece rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
8. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
9. Aktywa obrotowe – stosownie do art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z uwagi na fakt zakupów materiałów w ilościach nie większych niż ich kwartalne zużycie – wartość zakupionych materiałów odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
10. Ewidencje kosztów działalności operacyjnej biblioteka prowadzi w zespole 4.
11. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
12. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.

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 38.965,77 zł

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

Dotychczasowe umorzenie 13.486,95 zł.

W 2012 roku nie przyjęto do eksploatacji żadnych nowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2012 wartość umorzenia środków trwałych wyniosła: 11.796,15 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, zł są umarzone tą samą metodą jak środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł są umarzone w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W skład aktywów trwałych Biblioteki wchodzi również zbiory biblioteczne, które są umarzone 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 2012 wartość przyjętych zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupów i darów wyniosła: 5.370,28 zł, selekcji na skutek zniszczenia uległy zbiory o wartości 105,73 zł, (ogółem wartość zbiorów na dzień bilansowy wyniosła: 137.491,60 zł), natomiast wartość pozostałych środków trwałych o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł przyjętych do użytkowania zwiększyła się o kwotę: 1.734,00 zł w stosunku do roku ubiegłego, (ogółem wartość pozostałych środków trwałych stanowiących wyposażenie na dzień bilansowy wyniosła: 131.192,35 zł).

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

3. W 2012 roku otrzymano dotację celową z Biblioteki Narodowej w wysokości 2.000,00 zł na zakup książek, która została rozliczona w całości.

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

- stan na początek roku 69.489,77 zł,

- zwiększenia 0

- zmniejszenia 27.947,23 zł (przebiegowanie wyniku finansowego za 2011 r.)

- stan na koniec roku 41.542,54 zł

4. Wszystkie zobowiązania biblioteki figurujące w bilansie na dzień 31.12.2012 są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku i dotyczą rozrachunków z dostawcami z tytułu usług, 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.

Z kosztów rachunkowych wyłączono koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu tj. wydatki na reprezentację w wysokości 510,45 zł

6. W roku obrotowym Miejska Biblioteka Publiczna w Helu poniosła stratę bilansową w wys. 20.815,78 zł, którą proponuje, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, przeksięgować na kapitał (fundusz) podstawowy instytucji kultury.

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, 12.03.2013 r.

Sporządziła: Agnieszka Karczewska

GŁ. KSIĘGOWA

Agnieszka Karczewska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Grażyna Rotta