



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 125/1018/18  
Zarządu Powiatu Świeckiego z dnia 15 maja 2018 r.

**Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2017 r.  
Powiatowej Biblioteki Publicznej w Świeciu  
samorządowej instytucji kultury finansowanej dotacjami z budżetu Powiatu  
Świeckiego.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje porządkowe.**

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Powiat Świecki. Siedzibą PBP jest miejscowość Świecie, a obszarem działania Powiat Świecki.

PBP prowadzi działalność w zakresie:

- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz,
- Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
- Popularyzowanie czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego Powiatu Świeckiego

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

**3. Porównywalność danych .**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 – jest to pierwszy rok działalności jednostki.

**4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

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

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu 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 pod datą ich zakupu.

4.2. Przy każdej fakturze zakupu dotyczącej zakupu:

- a) książek i innych zbiorów bibliotecznych – wartość zakupu ujmuje się w koszty i umarza w 100%
- b) pozostałych środków trwałych (wyposażenie) oraz wartości niematerialnych i prawnych 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 użytkowania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – wg 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 PBP Świecie

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

**1. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą: 713,34 zł.**

**Aktywa w zł : 713,34**

W tym:

1. Aktywa trwałe 0,00 zł.

Jednostka nie posiada środków trwałych.

2. Aktywa obrotowe 713,34 zł.

Na aktywa obrotowe składają się należności krótkoterminowe - wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych w kwocie 713,34 zł.

**Pasywa w zł 713,34 zł.**

W tym:

**1. Kapitał własny w kwocie - 2 939,91 zł.**

W skład tego kapitału wchodzi:

• strata netto w kwocie - 2939,91 zł.

**2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 3 653,25 zł.**

W tym:

• Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 653,25 zł.

W skład tych zobowiązań wchodzi:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 835,92 zł.

- Zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń i składek ZUS w kwocie 2 167,75 zł.

- Fundusz ZFŚS w kwocie 649,58 zł.

## **Ustęp I**

1. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własny.

Kapitał własny na początek roku 2017 wynosił 0,00 zł, a na koniec roku 2017 2 939,91.

2. Zysk netto/strata netto na 01.01.2017, który wynosi 0,00 zł, na koniec roku strata netto wynosi 2 939,91 (różnica :zobowiązania kwota 3 003,67 zł – stan konta bankowego na 31.12.2017r kwota 63,76).

3. Dane o stanie rezerw – **nie dotyczy**

4. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności. – **nie dotyczy**

5. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy – **nie dotyczy**

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. – **nie dotyczy**

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego – **nie wystąpiły.**

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – **nie występują.**
12. Zobowiązania warunkowe – **nie występują.**
13. Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych – kwota 47 652,09 zł.
14. Wartość zbioru bibliotecznego – kwota 257 340,50 zł.

## Ustęp 2

1. **Struktura przychodów w zł                    308 533,71 zł.**

Przychody własne wypracowane zgodnie z działalnością statutową	1 904,10 zł
Dotacja z budżetu Powiaty Świeckiego	303 595,00 zł
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 694,03 zł
Przychody finansowe	293,58 zł
Pozostałe przychody operacyjne	47,00 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły.**
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto – **nie wystąpiły.**

## Ustęp III.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.

Powiatowa Biblioteka Publiczna w 2017 roku zatrudniała 5 osób

tj. 4,25 etatów w tym:

- 1 etat Dyrektora
- 1,25 etatu obsługi
- 2 etaty bibliotekarzy

## Ustęp IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie wystąpiły.**
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły.**



STAROSTA  
*Franciszek Koszowski*

