

Sprawozdanie finansowe

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Im. Cz. Chruszczewskiego

W MIEŚCISKU

samorządowej instytucji kultury

ul. Kościuszki 11

62-290 Mieścisko

NIP 7841725610

REGON 000979432

Nr 1/2008 w rejestrze instytucji kultury Gminy Mieścisko

PKD 91.01.A – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 26 marca 2019 r. i obejmuje:

- Bilans za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
- (wariant porównawczy)
- Informację dodatkową za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 przy założeniu kontynuowania działalności

Sporządził:

Marzena Szypura

Mieścisko 26.03 2019 r.

(miejsce i data)

Zatwierdził:

Jarosław Małecki

GLÓWNA KSIĘGOWA
BIBLIOTEKI

Marzena Szypura

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mieście

mgr Jarosław Małecki

Bilans

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	772167,39	908312,14
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	772167,39	908312,14
1.	Środki trwałe	762942,39	908312,14
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	731270,61	888773,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31671,78	19538,90
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	9225,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.	Kapitał (fundusz) własny	773364,43	3024,40
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	799264,83	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-25900,40	3024,40
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2965,08	911049,37
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	97110,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	97110,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2965,08	3737,23
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1728,34	3133,30

Rachunek zysków i strat

jednostka obliczeniowa: zł

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	667405,91	516102,02
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym z dotacji na działalność podstawową	516724,00	516102,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	683306,31	619275,40
I.	Amortyzacja	37158,14	39250,47
II.	Zużycie materiałów i energii	222657,59	109378,56
III.	Usługi obce	81050,00	94142,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2362,00	1578,33
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	275928,93	307989,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	61214,29	64636,42
-	Emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2935,36	2208,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-25900,40	-103173,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		108570,05
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje celowe na wydatki majątkowe (zakup środków trwałych)		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne		108570,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-25900,40	5398,67
G.	Przychody finansowe		214,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		214,67
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		2586,94
I.	Odsetki, w tym:		2586,94
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-25900,40	3024,40
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-25900,40	3024,40

26.03.2019 r. Marzena Szypura

26.03.2019 r. Jarosław Małecki

.....
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

GŁÓWNA KSIĘGOWA
BIBLIOTEKI

Marzena Szypura

.....
Data i podpis kierownika jednostki
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mieście

mgr Jarosław Małecki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Gminna Biblioteka Publiczna w Mieścisku przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe z zakupu wycenia się w wartości nabycia, a wartość otrzymanych nieodpłatnie odnosi się z wykorzystaniem rozliczeń międzyokresowych przychodów. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00zł. tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przyjęcia do użytkowania,
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Przychodami Biblioteki są dotacje z budżetu, wpływy z prowadzonej działalności statutowej, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4

2) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji długoterminowych,

- stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi: na dzień 01.01.2018 r. – 2.187,35zł; na dzień 31.12.2018 r. – 2.269,15 zł,

- stan gotówki kasie na dzień 31.12.2018 r. wynosi 0 zł.

- środki pieniężne w drodze na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły,

- stan należności niewymagalnych na dzień 31.12.2018 r. wynosi **2.888,55 zł.**

Są to: należności za , których termin płatności przypada na styczeń 2019 r. w kwocie Faktura Vat korekta nr FSK-1050/19/ELPL/01 na kwotę 1.165,80zł. , Faktura Vat korekta nr FSK-1938/19/elpl/01 na kwotę 119,00zł. Pk180100 wkk-26/19/ELPL/01 na kwotę 210,00zł. Faktura nr 56/2018 na kwotę 112,50zł. Faktura nr 2/2019 na kwotę 281,25zł. na oraz kaucja zwrotna za serwer HD w kwocie 1 000,00 zł. Należności wymagalne nie występują,

- instytucja kultury nie posiada:

- a) gruntów użytkowanych wieczyście,
- b) zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- c) rezerw
- d) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,
- e) zobowiązań zabezpieczonych na majątku
- f) zobowiązań warunkowych
- g) walut obcych

- stan środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły, .

- budynki, w którym realizowane są zadania statutowe były w 2018 roku ulepszone przez jednostkę,
 - kapitał (fundusz) zapasowy – 0zł, kapitał (fundusz) rezerwowy – 0 zł,
 - zysk wykazana w bilansie w wysokości 3024,40 zł.
 - stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2018 r. wynosi **3.133,30zł**.
- Są to zobowiązania z tytułu zakupu energii elektrycznej Faktura Vat nr P/P/10113346/0006/18 na kwotę 832,37zł., Faktura Vat C1P11837265/1812/00018 na kwotę 955,46zł., Opłata za kampanię reklamową Pk -180099 na kwotę 77,49zł., zakup usług pozostałych faktura nr 144/2018 na kwotę 162,00zł. oraz Faktura FV/51/01/2019 SKZR a kwotę 1.014,07zł. Zakup usług telekomunikacyjnych Faktura nr 58259/2019/01/TCFK na kwotę 0,36 zł Faktura Vat nr 1901040141575 na kwotę 91,55zł.((faktury wpłynęły w styczniu 2019 r.). Zobowiązania wymagalne nie występują,
- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów.

- 3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

<i>Przychody wykazane w pozycji A.I w RziS z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Mieścisko	516.102,02	98,16
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	9.706,00	54,17
Razem	525.808,02	100

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

<i>Przychody wykazane w pozycji D.IV w RziS z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
udostępnianie Sali	4.933,44	4,99
Wpływy z rozliczeń	1.731,25	1,76
darowizny	14.085,50	14,25
Wpływy z różnych opłat	6.512,01	6,58
Wpływy za kampanię reklamową	26.395,16	26,70
Wpływ z sprzedaży składników majątkowych	273,00	0,27
usługa ksero i inne	391,20	0,396
rozliczenia międzyokresowe przychodów	39.118,49	39,57
dar książek	5.424,00	5,49
Razem	98.864,05	100

- 5) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów finansowych ze wskazaniem ich

źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

<i>Przychody wykazane w pozycji G w RZiS z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
odsetki finansowe	214,67	100
Razem	214,67	100

- 6) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, określonych statutem:

<i>Koszty wykazane w pozycji B w RZiS z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
amortyzacja	39.250,47	6,33
zużycie materiałów i energii	109.378,56	17,66
usługi obce	94.233,97	15,22
podatki i opłaty	1.578,33	0,25
wynagrodzenia	307.989,09	49,72
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64.636,42	10,44
pozostałe koszty rodzajowe	2.208,56	0,35
Razem	619.275,40	100

<i>Koszty wykazane w pozycji H w RZiS z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
Pozostałe koszty finansowe	2.586,94	100
Razem	2.586,94	100

- 7) Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mieścisku na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił dziewięć osób, w tym:

- sześć osób na umowę o pracę, co w przeliczeniu stanowi 6,5 etatów,
- dwie osoby na umowę zlecenie.

- 8) Inne:

Gminna Biblioteka Publiczna oprócz działalności bibliotecznej prowadzi dodatkową działalność, w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. Wszelkie przychody jakie uzyskała przeznaczone zostały na działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Na dzień 31.12.2018 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2) wynoszą 810.202,14 zł w rozbiciu na krótkoterminowe i długoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 39.118,49 zł dotyczą roku 2018, zaś rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 771.083,65zł dotyczą lat następnych.

GLÓWNA KSIĘGOWA
BIBLIOTEKI

Marzena Szypura
Sporządził:
Marzena Szypura

(miejsce i data)

Mieścisko, 26 marca 2019 r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mieścisku
mgr Jarosław Małecki
Zatwierdził:
Jarosław Małecki