

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY W JUTROSINIE
ZA ROK 2018**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie z siedzibą w Jutrosinie przy ul. Adama Mickiewicza 2 działa jako samorządowa instytucja kultury od 1 stycznia 2004 roku. Wpisana jest do ewidencji instytucji kultury Miasto i Gmina Jutrosin.

NIP 6991859783

REGON 411539376

Instytucja ta służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców Gminy oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury, a terenem jej działania jest Miasto i Gmina Jutrosin.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje dwie filie biblioteczne w Dubinie i Szkaradowie.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

W załączeniu:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Numer statystyczny
REGON 411539376

Numer identyfikacji podatkowej
NIP 6991859783

| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| AKTYWA | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego | | PASYWA | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 2.987,94 | 2.782,71 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 2.798,82 | 2.798,82 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Kapitał (fundusz) zapasowy/rezerwow | | 40,17 | 189,12 |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | | | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | |
| 3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | V. Zysk (strata) netto | | 148,95 | -205,23 |
| 1. Środki trwałe | | | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 8.064,68 | 6.127,98 |
| a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | | |
| b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | |
| d) Środki transportu | | | - długoterminowa | | | |
| e) Inne środki trwałe | | | - krótkoterminowa | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 3. Pozostałe rezerwy | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowe | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | - krótkoterminowe | | | |
| 1. Od pozostałych jednostek | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | 1. Wobec pozostałych jednostek | | | |
| 1. Nieruchomości | | | a) kredyty i pożyczki | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| a) w pozostałych jednostkach | | | d) inne | | | |
| - udziały lub akcje | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 8.064,68 | 6.127,98 |
| - inne papiery wartościowe | | | 1. Wobec pozostałych jednostek | | 5.983,57 | 3.101,75 |
| - udzielone pożyczki | | | a) kredyty i pożyczki | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 18,29 | 139,24 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | - do 12 miesięcy | | 18,29 | 139,24 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 11.052,62 | 8.910,69 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | |
| I. Zapasy | 2.266,42 | 2.142,80 | f) zobowiązania wekslowe | | | |
| 1. Materiały | 2.266,42 | 2.142,80 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | i) inne | | 5.965,28 | 2.962,51 |
| 4. Towary | | | 2. Fundusze specjalne | | 2.081,11 | 3.026,23 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | | 1. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. Należności od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty: | | | - krótkoterminowe | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) inne | | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 8.786,20 | 6.767,89 | | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8.786,20 | 6.767,89 | | | | |
| a) w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8.786,20 | 6.767,89 | | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 8.786,20 | 6.767,89 | | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| AKTYWA RAZEM | 11.052,62 | 8.910,69 | | PASYWA RAZEM | 11.052,62 | 8.910,69 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jutrosin, 29.03.2019r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie
Dyrektor Małecha

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość i data

| | | | | |
|--|--|--|-------------------|--|
| BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. A. Mickiewicza 2; 63-930 JUTROSIN Pieczęć Instytucji NIP 699-18-59-783 REGON 411539376 | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za rok obrotowy Od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 | | Nr statystyczny REGON 411539376 Nr identyfikacji podatkowej NIP 6991859783 |
| 0 | TREŚĆ | Za rok poprzedni | Za rok bieżący | |
| 1 | | 2 | 3 | |
| A | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 266.631,72 | 277.805,49 | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna) | | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów | | | |
| B | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 266.536,46 | 278.050,06 | |
| I | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 40.962,68 | 46.860,40 | |
| III | Usługi obce | 11.711,70 | 11.624,02 | |
| IV | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | |
| V | Wynagrodzenia | 174.227,16 | 178.049,51 | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 38.589,71 | 39.306,13 | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1.045,21 | 2.210,00 | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C | ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 95,26 | -244,57 | |
| D | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | | | |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II | Dotacje | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | | |
| 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) | 95,26 | -244,57 | |
| G | PRZYCHODY FINANSOWE | 53,69 | 39,34 | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II | Odsetki | 53,69 | 39,34 | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| V | Inne | | | |
| H | KOSZTY FINANSOWE | | | |
| I | Odsetki | | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV | Inne | | | |
| I | ZYSK (strata) brutto (F+G-H) | 148,95 | -205,23 | |
| J | Podatek dochodowy | | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | | |
| L | ZYSK (strata) NETTO (I-J-K) | 148,95 | -205,23 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Kapala

Sporządził prowadzący księgi

Jutrosin, dnia 29.03.2019r.

Miejscowość/data

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie
mgr Kamila Małecha
Dyrektor

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2018
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie**

I – Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|----------|-------------|--------------|----------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1.300,00 | 0 | 0 | 1.300,00 |

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|----------|-------------|--------------|----------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1.300,00 | 0 | 0 | 1.300,00 |

Wartość brutto środków trwałych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 17.330,00 | 0 | 3.630,00 | 13.700,00 |
| Inne środki trwałe | 8.991,40 | 0 | 8.991,40 | 0,00 |

Umorzenie środków trwałych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|-----------------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 17.330,00 | 0 | 3.630,00 | 13.700,00 |
| Umorzenie innych środków trwałych | 8.991,40 | 0 | 8.991,40 | 0,00 |

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018r. wynosi **62.804,59 zł.**

Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2018r. wynosi **380.412,79 zł.**

w tym:

- wartość księgozbioru 380.412,79 zł.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiła.

3. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie występuje.

5. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie wystąpiły.

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze kapitału.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|----------|
| 1. | Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku | 2.798,82 |
| 2 | Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku | 2.798,82 |

9. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

| L | Wyszczególnienie | Wartość |
|----|---|---------|
| 1. | Wartość funduszu rezerwowego na początku roku | 40,17 |
| 2. | Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku | 189,12 |

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2018 rok w wysokości 205,23 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego w wysokości 189,12 zł. i z funduszu instytucji kultury w wysokości 16,11 zł.

11. Dane o stanie rezerw – nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

| Tytuł zobowiązania | Kwota zobowiązania |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 139,24 |
| Pozostałe zobowiązania | 2.962,51 |
| Razem: | 3.101,75 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

- c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.
- d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - nie wystąpiły.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie na dzień 31.12.2018r. nie posiadała środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług. Sprzedaż nie wystąpiła.

2. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Odpisy takie nie wystąpiły.

5. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

| Wyszczególnienie | Rok bieżący |
|--|-------------------|
| Strata brutto | -205,23 |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu | 277.805,49 |
| 1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji | 277.805,49 |
| 2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn | 0,00 |

| | |
|--|-------------------|
| 3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 0,00 |
| Razem dochód do opodatkowania | 277.600,26 |
| Odliczenia od dochodu | 277.805,49 |
| 1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych | 277.805,49 |
| 2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania | -205,23 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2018 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

III – Kursy walut

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

- | | |
|---------------------------------|-----|
| - Dyrektor | - 1 |
| - Pozostali pracownicy umysłowi | - 3 |
| - Pracownicy ogółem: | - 4 |

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących 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 – nie wystąpiły
3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

4. Porównywalność danych.

VII – Inne istotne informacje.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2018

Jutrosin, dnia 29 marca 2019 r.

..... Grażyna Kapata

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie
Małgorzata
mgr Kamilla Malecha

Dyrektor