

Zarządzenie Nr 87/2019
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 29.03.2019 2019

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2019.506 t.j. z dnia 2019.03.15), art. 27 ust. 1, art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2018.1983 t.j. z dnia 2018.10.16) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j. z dnia 2019.02.22) – zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie z siedzibą przy ul. Kraszewskiego 3, 05-806 Komorów, w którym wynik finansowy stanowi wielkość ujemna (strata) i wynosi -26.143,11 zł słownie: dwadzieścia sześć tysięcy sto czterdzieści trzy zł jednaście gr.

§ 2

O kwotę straty w wysokości 26.143,11 zł słownie: dwadzieścia sześć tysięcy sto czterdzieści trzy zł jednaście gr. pomniejsza się fundusz biblioteki.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

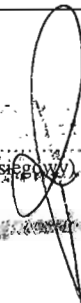
WÓJTA GMINY MICHAŁOWICE
Małgorzata Pachecka
mgr Małgorzata Pachecka

D Y R E K T O R
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Marii Dąbrowskiej
w Komorowie
Katarzyna Walichnowska
inż. Katarzyna Walichnowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3 000939102 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31 grudnia..... 20 18. r.			Wójt Gminy Michałowice , 05-816 Michałowice, Reguły, ul. Aleja Powstańców Warszawy 1	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	489 526,44	466 502,39	A. Fundusze	116 350,28	101 203,71	
I. Wartości niematerialne i prawne	28 959,61	16 088,68	I. Fundusz jednostki	159 888,28	127 346,82	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	460 566,83	450 413,71	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-43 538,00	-26 143,11	
1. Środki trwałe	460 566,83	450 413,71	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-43 538,00	-26 143,11	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	397 779,67	382 346,27	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 519,94	14 049,12	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	57 267,22	54 018,32	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	397 921,73	383 660,26	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	142,06	1 313,99	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 243,63	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Ampt.

B. Aktywa obrotowe	24 745,57	18 361,58	8. Fundusze specjalne	142,06	70,36
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	142,06	70,36
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	397 779,67	382 346,27
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 745,57	18 361,58			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 603,51	18 291,22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	142,06	70,36			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	514 272,01	484 863,97	Suma pasywów	514 272,01	484 863,97


 Główny księgowy
 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
 ZAMENIEN PUBLICZNE
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3 000939102 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 20 18. r.	Adresat Wójt Gminy Michałowice , 05-816 Michałowice, Reguły, ul. Aleja Powstańców Warszawy 1	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		500 000,00	500 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		500 000,00	500 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		552 335,86	549 941,01
I. Amortyzacja		43 959,87	31 823,59
II. Zużycie materiałów i energii		123 838,48	120 545,14
III. Usługi obce		89 486,98	73 855,76
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		236 962,45	263 841,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 754,06	55 964,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 334,02	3 910,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-52 335,86	-49 941,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 933,40	23 933,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		7 500,00	8 500,00
III. Inne przychody operacyjne		15 433,40	15 433,40
E. Pozostałe koszty operacyjne		15 700,00	3 460,50
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		15 700,00	3 460,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-45 102,46	-29 468,11

G. Przychody finansowe	1 564,46	3 325,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	1 564,46	3 325,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-43 538,00	-26 143,11
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-43 538,00	-26 143,11

Główny Księgowy
 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
 G M N O J E J R E G I S T R O W A N E J P U B L I C Z N E J
 w K o m p a n i i

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3 000939102 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wójt Gminy Michałowice , 05-816 Michałowice, Reguły, ul. Aleja Powstańców Warszawy 1	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		158 926,63	159 888,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		12 873,24	10 996,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		12 873,24	10 996,54
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		11 911,59	43 538,00
2.1. Strata za rok ubiegły		11 911,59	43 538,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		159 888,28	127 346,82
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-43 538,00	-26 143,11
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-43 538,00	-26 143,11
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		116 350,28	101 203,71

Główny księgowy
[Podpis]
 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Michałowicach
[Podpis]
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej

1.2 Siedzibę jednostki: 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3

1.3 Adres jednostki: 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności biblioteki jest udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Gminy Michałowice
Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod numerem 1

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w zarządzeniu Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w sprawie instrukcji kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowych ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości

- Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie nie tworzy rezerw na:

1. zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu:

1. nagród jubileuszowych
2. odpraw emerytalnych i rentowych

roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane corocznie w sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

2. odroczony podatek od osób prawnych, gdyż dochód biblioteki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

-Biblioteka nie dokonuje rozliczeń w czasie

Stanowią one koszty uzyskania przychodu o okresie otrzymania faktury i zapłaty, niezależnie od tego jakiego okresu dotyczą.

Są to zdarzenia systematycznie powtarzające się w każdym okresie sprawozdawczym, mało istotne w ogólnych kosztach. Ponadto są ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych stanowiących dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

-Nie prowadzi się ewidencji zapasów. Materiały przekazywane są bezpośrednio z zakupu do użytkowania. Odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.



-Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie 011 i wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 021 o wartości początkowej przekraczającej bądź równej 10.000,00 zł według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku.
- b) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej początkowej od 1.000,00 zł do 9.999,99 zł ujmują się na koncie 013 odpisuje się w koszty w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów oraz amortyzuje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
- c) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej od 200,00 zł do 999,99 zł o przewidywanym okresie użytkowania ponad 12 m-cy ujmują się w ewidencji ilościowej wyposażenia. Odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
- d) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 199,99 zł o przewidywanym okresie użytkowania ponad 12 m-cy ujmują się w ewidencji ilościowej wyposażenia. Odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
- e) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 199,99 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów.
- f) zbiory biblioteczne ujmują się na koncie 014, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej i odpisuje się w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej jako zużycie materiałów. Ewidencję jednostkową prowadzi pozaksięgowo pracownik merytoryczny w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
- b) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- c) rezerwy w uzasadnionej wiarygodności
- d) fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej

5. Inne

- Księgi rachunkowe instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie prowadzone są i przechowywane w siedzibie jednostki tj. w Komorowie ul. Kraszewskiego 3.
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą: dziennik obrotów; zestawienie obrotów i sald; księgi pomocnicze



- Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy komputera z wykorzystaniem programu księgowego RAKSSQL.
- Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych						
Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia		617.336,39	10.143,70		57.442,54	684.922,63
Zwiększenia			10.996,54			10.996,54
Zmniejszenia			2.530,00		2.197,00	4.727,00
Bilans zamknięcia		617.336,39	18.610,24		55245,54	691.192,17
Umorzenie						
Bilans otwarcia		219.556,72	4.623,76		175,32	224.355,80
Zwiększenia		15.433,40	2.467,36		1.051,90	18.952,66
Zmniejszenia			2.530,00			2.530,00
Bilans zamknięcia		234.990,12	4.561,12		1.227,22	240.778,46
Wartość netto BO		397.779,67	5.519,94		57.267,22	460.566,83
Wartość netto BZ		382.346,27	14.049,12		54.018,32	450.413,71

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych		
Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	179.095,98	179.095,98
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	179.095,98	179.095,98
Umorzenie		
Bilans otwarcia	150.136,57	150.136,57
Zwiększenia	12.870,93	12.870,93
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	163.007,50	163.007,50
Wartość netto BO	28.959,41	28.959,41
Wartość netto BZ	16.088,48	16.088,48

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
83.289,53	11.761,51	2.763,60	92.287,44

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
83.289,53	11.761,51	2.763,60	92.287,44

Wartość księgozbioru

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
540.468,85	41.959,90	14.534,00	567.894,75

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim i informacjami

Biblioteka posiada zbiory muzealne:

- pamiątki po patronce Marii Dąbrowskiej – nie wycenione
- Ławeczka Marii Dąbrowskiej – dzieło sztuki – wartość 42.000,00 – wykazana w pozycji inne środki trwałe

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat
nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat
nie dotyczy

c) powyżej 5 lat
nie dotyczy

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV) Dodatkowe wyjaśnienie w pkt. II.3 informacji dodatkowej	397.779,67	382.346,27

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

85.602,41

1.16. inne informacje

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. wynosił: 5 etatów

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Rozliczenie głównych pozycji stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych:

a) przychody ogółem		527.258,40
w tym :		
- dotacje :		508.500,00
- na działalność statutową	500.000,00	
- z Biblioteki Narodowej	8.500,00	
- wpłaty za zagubione lub zniszczone książki		131,00
- pozostałe przychody		3.194,00
- pozostałe przychody operacyjne		15.433,40
b) koszty uzyskania przychodu		553.401,51
w tym:		
- koszty działalności	549.941,01	
- pozostałe koszty operacyjne	3.460,50	
c) strata		-26.143,11

Strata za rok podatkowy 2018 wykazana w CIT 8



Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 1.243,63 i dotyczą faktur za miesiąc grudzień 2018 r., otrzymanych i opłaconych po zakończeniu roku 2018. Są to zobowiązania niewymagalne.

Biblioteka nie posiada żadnych należności na dzień 31.12.2018 r.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

Zgodnie z przepisami art. 22 ustawy deregulującej z dnia 5.08.2015 r. Dz. U. z 30.09.2015 r. poz. 1505 została przeniesiona niezamortyzowana część wartości środka trwałego tj. budynku biblioteki z Funduszu jednostki na Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 444.079,86 ustalonej na dzień 31.XII.2014 r. Rozliczenie wartości przeniesionych na rozliczenia międzyokresowe przychodów wystąpiło w 2016 r. i następować będzie w latach następnych zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości. Na dzień 31.XII.2018 wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 382.346,27.

Główny księgowy
Kierownik Biblioteki Publicznej
w Koszowie
mgr Agnieszka Rybak
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Koszowie
mgr Agnieszka Rybak
(kierownik j.e.d.)