

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy przedmiot działalności

Biblioteka Samorządowa Gminy i Miasta w Drzewicy
ul. Stawowa 27A, 26-340 Drzewica, NIP 7681736851, REGON 100106592

Biblioteka Samorządowa Gminy i Miasta w Drzewicy posiada osobowość prawną i jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury, prowadzonym przez Gminę i Miasto Drzewica.

Biblioteka Samorządowa Gminy i Miasta w Drzewicy jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r., ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. oraz Statut Biblioteki Samorządowej Gminy i Miasta w Drzewicy nadany Uchwałą nr III/12/2014 Rady Gminy i Miasta w Drzewicy z dnia 10 grudnia 2014 r. w sprawie nadania Statutu dla Biblioteki Samorządowej Gminy i Miasta w Drzewicy.

Celem Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb informacyjnych i czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i dziedzictwa kulturowego.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy – od 01.01.2018 – do 31.12.2018 roku

4. Kontynuacja działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji kultury. Nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności instytucji kultury.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostało zawarte w Zakładowym Planie Kont w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj:

1) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,

2) środki trwałe:

- o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku, traktowane są jako materiały i obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu) w momencie zakupu,


- o wartości od 1.000 – do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej na koncie 013 w koszty amortyzacji jednorazowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Świderczak

KIEROWNIK
Biblioteki Samorządowej
Gminy i Miasta w Drzewicy

Urszula Kaluzińska

B I L A N S

Sporządzony na dzień 31-12-2018 roku

AKTYWA	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	- zł	- zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- zł	- zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł
d) środki transportu	- zł	- zł
e) inne środki trwałe	- zł	- zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
- udziały i akcje	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
c) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	531,64 zł	666,55 zł
I. Zapasy	- zł	- zł
1. Materiały	- zł	- zł
2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł
3. Produkty gotowe	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł

3. Należności od pozostałych jednostek	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.p.społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopraw.	- zł	- zł
c) inne	- zł	- zł
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	531,64 zł	666,55 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	531,64 zł	666,55 zł
a) w jednostkach powiazanych	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531,64 zł	666,55 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531,64 zł	666,55 zł
- inne środki pieniężne	- zł	- zł
- inne aktywa pieniężne	- zł	- zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	531,64 zł	666,55 zł

PASYWA		Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
tel./fax 48/6753593 www.rok.drzewica.pl			
A. Kapitał (fundusz) własny		434,64 zł	590,37 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		333,39 zł	434,64 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		- zł	- zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		- zł	- zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		- zł	- zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		- zł	- zł
- na udziały (akcje) własne		- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- zł	- zł
VI. Zysk (strata) netto		101,25 zł	155,73 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		97,00 zł	76,18 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		- zł	- zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		- zł	- zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		- zł	- zł
- długoterminowa		- zł	- zł
- krótkoterminowa		- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy		- zł	- zł
- długoterminowe		- zł	- zł
- krótkoterminowe		- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe		- zł	- zł
1. Wobec jednostek powiązanych		- zł	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek		- zł	- zł
a) kredyty i pożyczki		- zł	- zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe		- zł	- zł
d) zobowiązania wekslowe		- zł	- zł
e) inne		- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe		97,00 zł	76,18 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		- zł	- zł
- do 12 miesięcy		- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł
b) inne		- zł	- zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		- zł	- zł
- do 12 miesięcy		- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł
b) inne		- zł	- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		- zł	- zł
a) kredyty i pożyczki		- zł	- zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe		- zł	- zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		- zł	- zł
- do 12 miesięcy		- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		- zł	- zł
f) zobowiązania wekslowe		- zł	- zł
g) z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		- zł	- zł
h) z tytułu wynagrodzeń		- zł	- zł
i) inne		- zł	- zł
4. Fundusze specjalne		97,00 zł	76,18 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		- zł	- zł
1. Ujemna wartość firmy		- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		- zł	- zł
- długoterminowe		- zł	- zł
- krótkoterminowe		- zł	- zł
SUMA PASYWÓW		531,64 zł	666,55 zł

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Świderczak

KIEROWNICZKA
 Biblioteki (Głównika)
 Gminy i Miasta w Drzewicy
 Urszula Karczmarz

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT
 sporządzony za okres od 01-01-2018 - do 31-12-2018 roku
 (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	145 700,00 zł	170 000,00 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	- zł	- zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
V. Dotacje	145 700,00 zł	170 000,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	145 746,56 zł	170 038,25 zł
I. Amortyzacja	- zł	- zł
II. Zużycie materiałów i energii	24 270,35 zł	20 655,69 zł
III. Usługi obce	6 247,35 zł	12 141,72 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym - podatek akcyzowy	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	93 435,50 zł	112 447,90 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	20 444,73 zł	23 820,63 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 348,63 zł	972,31 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 46,56 zł	- 38,25 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- zł	- zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	- zł	- zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	- zł	- zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 46,56 zł	- 38,25 zł
G. Przychody finansowe	147,81 zł	193,98 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	147,81 zł	193,98 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	- zł	- zł
I. Odsetki, w tym:	- zł	- zł
- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	101,25 zł	155,73 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	101,25 zł	155,73 zł

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Świderczak

KIEROWNICZKA
 Biblioteki Samorządowej
 Gminy i Miasta Drzewica
 (podpis kierownika)
 Urszula Kaluzna

INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Na dzień 31.12.2018 roku Biblioteka Samorządowa Gminy i Miasta w Drzewicy posiadała majątek trwały o wartości:

- grunty – 0,00 zł
- budynki – 0,00 zł
- urządzenia techniczne – 0,00 zł
- inne środki trwałe – 0,00 zł

2. Zmiana środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	56.282,49 zł	984,00 zł	2.632,20 zł	54.634,29 zł
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	32.735,74 zł	-	1.300,00 zł	31.435,74 zł
Zbiory biblioteczne	130.207,03 zł	10.816,43 zł	-	141.023,46 zł

3. W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową. Umorzenie na 31.12.2018 r. wyniosło:

- środki trwałe 0,00 zł
- wartości niematerialne i prawne 0,00 zł
- pozostałe środki trwałe 54.634,29 zł
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 31.435,74 zł
- zbiory biblioteczne 141.023,46 zł

4. Kapitał (fundusz) rezerwowy na 01.01.2018 wyniósł 333,39 zł, przeksięgowanie wyniku finansowego (zwiększenie) za 2017 rok = 101,25 zł, stan funduszu na 31.12.2018 = 434,64 zł

5. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług:

- a) dotacja podmiotowa = 164.300,00 zł
- b) dotacja celowa – dofinansowanie z Biblioteki Narodowej = 5.700,00 zł
- c) przychody finansowe = 193,98 zł

Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług przeznaczono na pokrycie kosztów bieżącej działalności statutowej.

6. Struktura rzeczowa kosztów:

- a) amortyzacja = 0,00 zł
- b) zużycie materiałów i energii = 20.655,69 zł
- c) usługi obce = 12.141,72 zł
- d) podatki i opłaty = 0,00 zł
- e) wynagrodzenia = 112.447,90 zł
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia = 23.820,63 zł
- g) pozostałe koszty = 972,31 zł

7. Wynik finansowy za 2018 rok zamknął się zyskiem 155,73 zł, który zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy Biblioteki Samorządowej.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego

1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczano w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

8. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym na 31.12.2018 wyniosły 590,37 zł, środki na rachunku VAT = 0,00 zł, środki w kasie = 0,00 zł, środki na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych = 76,18 zł

9. Na dzień 31.12.2018 Biblioteka Samorządowa posiadała należności w wysokości 0,00 zł w tym należności wymagalne 0,00 zł.

10. Na dzień 31.12.2018 Biblioteka Samorządowa posiadała zobowiązania w wysokości 0,00 zł w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe – fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) = 76,18 zł

11. W roku 2018 Biblioteka Samorządowa:

- a) nie dokonywała odpisów aktualizujących należności
- b) nie udzielała poręczeń i gwarancji.

12. Informacja o pracownikach

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wyniosło 4 osoby - 2,55 etatu, w tym:

- a) na stanowiskach administracyjnych – 3 osoby - 1,55 et.
- b) na stanowiskach bibliotekarzy – 1 osoba - 1 et.

13. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji.

14. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przewidzianego w ustawie o rachunkowości.

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Świderczak

KIEROWNICZKA
Biblioteki Samorządowej
Gminy i Miasta w Drzewicy

Urszula Kaluzna
.....
(podpis kierownika)