

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej w Paczkowie za 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2019r. poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2018 r. poz. 1983, poz. 1608) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Paczkowie za 2018 r. obejmujące:

- 1) Bilans,
 - 2) Rachunek zysków i strat,
 - 3) Informację dodatkową,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	16 228,93	12 761,17	A	Kapitał (fundusz) własny	16 278,39	12 773,98
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 719,01	16 278,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 228,93	12 761,17	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	16 228,93	12 761,17	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-3 440,62	-3 504,41
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 228,93	12 761,17	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 189,92	6 554,99
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 189,92	6 554,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	90,94	90,88
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	90,94	90,88
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	90,94	90,88
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	76,64	209,15
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	6 239,38	6 567,80	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76,64	199,15
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	76,64	199,15
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	3 276,00	2 556,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	6 022,34	6 254,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 276,00	2 556,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	3 276,00	2 556,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 963,38	4 011,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 963,38	4 011,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 963,38	4 011,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 963,38	4 011,80				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	22 468,31	19 328,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 468,31	19 328,97

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

15.11.19

inż. Hanna K. Jędrzejka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

8

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	408 029,34	401 377,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	408 029,34	401 377,80
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	418 511,85	407 826,01
I	Amortyzacja	33 657,64	3 467,76
II	Zużycie materiałów i energii	28 666,66	61 505,73
III	Usługi obce	19 335,91	7 894,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	275 838,24	272 838,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 235,79	60 925,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	777,61	1 194,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 482,51	-6 448,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 947,67	2 811,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6 947,67	2 811,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 534,84	-3 637,06
G	Przychody finansowe	94,22	132,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	94,22	132,65
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-3 440,62	-3 504,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 440,62	-3 504,41
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-3 440,62	-3 504,41

Główny księgowy

(Data i podpis osoby, która sprawuje prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wykaz wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Zestawienie zmian w funduszu 2018

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki sporządzającej wykaz

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Lp.	Pozycja Zestwienia zmian w funduszu	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1	NIE DOTYCZY		
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus

2019-03-15

Data i podpis głównego księgowego jednostki

[Podpis]

2019-03-15

Data i podpis kierownika jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PACZKOWIE
ul. Jana Pawła II 10
40-670 Paczków

[Podpis]

Wykaz wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Zestawienie zmian w funduszu 2018

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki sporządzającej wykaz

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH I MIESZKANIOWYCH W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Lp.	Pozycja Zestwienia zmian w funduszu	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1	NIE DOTYCZY		
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Główny księgowy

2019-03-15

mgr Agnieszka Jakus
Data i podpis głównego księgowego jednostki

DYREKTOR

mgr. Hanna Jędrzejewska

2019-03-15

Data i podpis kierownika jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Józefa Piłsudskiego

w Paczkowie

48-370 Paczków ul. Słowackiego 7

tel. (0-77) 215456

R

Wykaz wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Bilans 2018

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PACZKOWIE

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Lp.	Pozycje aktywów bilansu jednostkowego	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Lp.	Pozycje pasywów bilansu jednostkowego	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jed.powiaz	54,77	31-12-2018
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus

2019-03-15

Data i podpis głównego księgowego jednostki

mgr Hanna Kuczyńska

2018-03-15

Data i podpis kierownika jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Jana Brzechwy
w Paczkowie
48-070 Paczków ul. Słowackiego 7
tel. (0-71) 81 51 80

R

Wykaz wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Bilans 2018

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PACZKOWIE

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH I MIESZKANIOWYCH W PACZKOWIE

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Lp.	Pozycje aktywów bilansu jednostkowego	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Lp.	Pozycje pasywów bilansu jednostkowego	Kwota wyłączenia (w PLN)	Uwagi
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jed.powiż	36,11	31-12-2018
2			
3			
4			
5			
6			
7			

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus
Data i podpis głównego księgowego jednostki

2019-03-15

mgr Halina Kosińska

Data i podpis kierownika jednostki

2018-03-15

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Jana Brzechwy
w Paczkowie
48-370 Paczków ul. Świerckiego 7
tel. (71) 71 31 115

[Signature]

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 R.

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

W GMINIE PACZKÓW

1. Biblioteka Publiczna im. Jana Brzechwy w Paczkowie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01.01.2000r.

Wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod nr 2/2000, prowadzonego przez Gminę Paczków.

Posiada osobowość prawną.

2. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy, nauki oraz rozwój kultury.

3. Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Jest to sprawozdanie za rok 2018, jest porównywalne z rokiem 2017.

Nie podlega obowiązkowi corocznego badania sprawozdania przez biegłego rewidenta.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy możliwości dalszej kontynuacji działalności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniu kontynuowania działalności.

5. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości przewidzianych ustawą o rachunkowości



- składniki majątku o wartości początkowej do 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonując jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

- zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

- środki pieniężne według wartości nominalnej.

5. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają tabele

Główne składniki aktywów trwałych

Grupa rodzajowa	Wartość na początku roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Wartość na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki	138 709,93	0	0	138 709,93
Urządzenia techniczne, maszyny	7 473,08	0	4 268,78	3 204,30
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	79 684,46	8 808,27	2 196,85	86 295,88
Zbiory biblioteczne	320 721,58	22 454,26	1238,55	349 937,29
Środki trwałe ogółem	554 589,05	31 262,53	7 704,18	578 147,40
Wartości niematerialne i prawne	11 131,37	515,00	0	11 646,37

Grupa rodzajowa	Umorzenie wartość na początku roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Umorzenie wartość na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki	122 481,00	3 467,76	0	125 948,76
Urządzenia techniczne, maszyny	7 73,08	0	4 268,78	3 204,30
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	79 684,46	8 808,27	2 196,85	86 295,88
Zbiory biblioteczne	328 721,58	22 454,26	1 238,55	349 937,29
Środki trwałe ogółem	538 360,12	34 730,29	7 704,18	565 386,23
Wartości niematerialne i prawne	11 131,37	515,00	0	11 646,37

Grupa rodzajowa	Wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Budynki	16 228,93	12 761,17
Urządzenia techniczne, maszyny	0	0
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	0	0
Zbiory biblioteczne	0	0
Środki trwałe ogółem	16 228,93	12 761,17
Wartości niematerialne i prawne	0	0

- 7 Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec JST, nie posiada również zobowiązań długoterminowych.

Posiada natomiast:

- zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku w kwocie 300,03 zł,
z podziałem na:

Z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 10,00 zł

Z tytułu dostaw towarów i usług 290,03 zł

- należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 2556,00 zł

8. Wynik finansowy za 2018 r. zamknął się stratą w kwocie 3504,41 zł, która pokryje się z funduszu instytucji kultury.

9. Rezerwy nie są tworzone.

10. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności.

11. Nie udziela się gwarancji ani poręczeń.

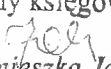
12. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego. zawiera on dane o kosztach rodzajowych i wszystkich przychodach.

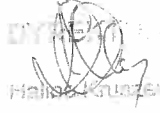
13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

14. Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12.2018

Dyrektor	1
Główny Księgowy	1
Starszy Kustosz, Kustosz	1
St. Bibliotekarz, Bibliotekarz	5
Prac. Obsługi-palacz, sprzątaczką	2
OGÓŁEM	10

15. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały zdarzenia które miałyby wpływ na sytuację finansową.

Główny księgowy

mgr Agnieszka Jakus


inż. Hanna Kuszewska

