

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY  
W SŁUBICACH**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK**

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	443 535,44	399 557,72	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	62 667,44	67 129,53
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	67 129,53	72 799,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	443 535,44	399 557,72	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	443 535,44	399 557,72				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 203,44	379 054,82	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 462,09	-5 669,89
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	8 332,00	20 502,90	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	410 536,08	372 100,97
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 740,00	2 134,50
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 740,00	2 134,50
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	29 668,08	39 672,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	184,50
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		184,50
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 740,00	1 950,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	408 796,08	369 966,47
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	408 796,08	369 966,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	408 796,08	369 966,47
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	29 668,08	39 672,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 668,08	39 672,78				
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	29 668,08	39 672,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 668,08	39 672,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	473 203,52	439 230,50		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	473 203,52	439 230,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Ozerepok

27.03.2019

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

Biblioteka Publiczna MiG Ślubice

Dyrektor

Agnieszka Mińska

27.05.2019

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	646 353,40	645 223,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 353,40	5 223,40
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 budżetowe do działalności podstawowej	640 000,00	640 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	699 499,95	701 757,19
I	Amortyzacja	32 815,89	33 210,55
II	Zużycie materiałów i energii	141 821,47	140 956,89
III	Usługi obce	15 181,61	14 355,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 525,82	9 334,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	412 328,49	411 192,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 012,52	88 744,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 814,15	3 961,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-53 146,55	-56 533,79
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	47 705,32	49 860,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	18 515,00	18 518,00
III	Inne przychody operacyjne	29 190,32	31 342,58
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-5 441,23	-6 673,21
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	979,14	1 003,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	979,14	1 003,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-4 462,09	-5 669,89
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-4 462,09	-5 669,89
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-4 462,09	-5 669,89

GLÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2019

Katarzyna Czerepok

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

Biblioteka Publiczna MiG Słubice

Dyrektor

Agnieszka Mińska

27.03.2019

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

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

#### 1.1. Nazwa i siedziba

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
ul. Jedności Robotniczej 18  
69-100 Słubice  
NIP: 598-10-01-874  
REGON: 210516853

#### 1.2. Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury, a przede wszystkim:

1. Gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
2. Obsługa użytkowników, w tym: udostępnianie zbiorów i prowadzenie działalności informacyjnej.
3. Działalność bibliograficzna, dokumentacyjna, edukacyjna i popularyzatorska oraz instrukcyjno – metodyczna

Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie edukacji i wychowania oraz rozpowszechnianie wiedzy i informacji to główny cel funkcjonowania bibliotek.

Podstawę prawną działalności kulturalnej stanowi ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zasady działania bibliotek zawiera ustawa z dnia 27 czerwca 1998r. o bibliotekach.

Rodzaj działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 20017) 9101A – działalność bibliotek publicznych

#### 1.3 Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Słubicach wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2 (wpis z dnia 11.05.1985r.). Rejestr Instytucji prowadzony jest przez Urząd Miasta i Gminy Słubice.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2.1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

3.1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, dotyczy tylko Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Słubicach

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

4.1. Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy o rachunkowości. Ponadto sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości biblioteki, określone w aktach wewnętrznych jednostki.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się i ewidencjonuje według cen nabycia, w bilansie ujmuje się wartości netto (wartość zakupu pomniejszona o umorzenie).

Rzeczowy majątek trwały brutto na koniec 2018 roku wyniósł 1.010.823,10 zł.

Saldo umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018r. wynosiło 567.290,66 zł.

W roku 2018 wartość środków trwałych zwiększona została o nakłady inwestycyjne w budynek biblioteki (sfinansowane z przyznanej dotacji celowej w wysokości 60,000,00zł oraz z dochodów i środków własnych).

W roku 2018 dokonano również likwidacji przestarzałych i zużytych środków trwałych (zestawu komputerowego i kserokopiarki) na łączną kwotę 9.957,00zł.

1.2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ujętych w Rozporządzeniu Rady ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) z dnia 18 listopada 2016r. (Dz. U. z 2016r. poz. 1864) oraz w Ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019r. poz. 504).

Na koncie środków trwałych pozostało do umorzenia:

Środki trwałe	Wartość brutto	Wartość netto
1. Budynek biblioteki	891.351,88	435.203,44
2. Pomnik Wikipedii	49.992,00	8332,00

1.3. Na koncie Wartości niematerialne i prawne ujęte są programy komputerowe o wartości 2.448,48zł, całkowicie umorzone. Wartość konta została w roku 2018 zaktualizowana (usunięte zostało nieużywanie i nieaktualne oprogramowanie).

1.4. Na koncie Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo ujęto oprogramowanie otrzymane w ramach Programu Rozwoju Bibliotek o wartości 23.641,95zł.

1.5. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania, jeżeli podlegają również ewidencji ilościowo – wartościowej.

W roku 2018 stan konta 013 zwiększyły pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa znajdowała się w przedziale od 700,00 do 10.000,00zł. Na kwotę 12.644,36zł składają się: podesty sceniczne, przewijak ścienny dla niemowląt, urządzenie wielofunkcyjne (drukarka), myjka wysokociśnieniowa, pralka, projektor i ekran elektryczny. Dokonano również likwidacji użytego wyposażenia na łączną kwotę 1.669,00zł

Stan konta 013 wynosił na koniec 2018 roku wynosi 314.312,19zł.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 200,00zł i nieprzekraczającej 700,00zł są zarachowane w koszty i objęte ewidencją ilościową według miejsca użytkowania.

1.6. Zbiory biblioteczne (księgozbiór) z chwila zakupu podlegają jednorazowemu umorzeniu. Na koncie 014 Zbiory biblioteczne dokonano zwiększenia, ze względu na zakupy i darowizny, o kwotę 60.154,10zł oraz spisano ze stanu zniszczony księgozbiór na kwotę 562,61zł.

## 2. Należności i zobowiązania

2.1. Na dzień 31.12.2018r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 0,00zł.

2.2. Zobowiązania wobec czytelników z tytułu pobranych kaucji wynoszą 1.740,00zł.

Biblioteka Publiczna MiG Słubice

Dyrektor  
*Agnieszka Mińska*  
Agnieszka Mińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Czerepok*  
Katarzyna Czerepok

**1) Arkusz wzajemnych wyłączeń do bilansu**

a. Należności

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
-	-	-	-	-	-

b. Zobowiązania

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
-	-	-	-	-	-

Biblioteka Publiczna MiG Słubice

Dyrektor  
*Mińska*  
Agnieszka Mińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Czerepok*  
Katarzyna Czerepok