



Zarządzenie Nr 63/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Pierzchnica
z dnia 7 maja 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej w Pierzchnicy za 2018 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 poz.1983) zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pierzchnicy za 2018 rok, obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z informacją dodatkową.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Kard. S. Wyszyńskiego 5, 26-015 Pierzchnica

Tel.: 413538214, NIP: 6551620233

PKO Oddział I w Kielcach,

83102026290000980202652964

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	20 719,49	9 866,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 719,49	9 866,71
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 719,49	9 866,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 719,49	9 866,71
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 719,49	9 866,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 719,49	9 866,71
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	20 719,49	9 866,71
PASYWA	20 719,49	9 866,71
. Kapitał (fundusz) własny	-1 882,54	1 033,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 656,67	-2 656,67
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	774,13
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	774,13	2 916,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 602,03	8 833,22
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 602,03	8 833,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 529,63	8 189,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 378,42	0,00
- do 12 miesięcy	1 378,42	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	402,09	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	622,44	0,00
i) inne	17 126,68	8 189,30
4. Fundusze specjalne	3 072,40	643,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	20 719,49	9 866,71

Pienhawa, dn. 26.03.2019r. Główny Księgowy
Aneta Kruk-Paszkowska

KIEBOWNIK
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pienhawnicy
mgr inż. *Danuta Sojda*

Kard. S. Wyszyńskiego 5, 26-015 Pierzchnica
 Tel.: 413538214, NIP: 6551620233
 PKO Oddział I w Kielcach,
 83102026290000980202652964

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	426 032,32	456 027,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	426 032,32	456 027,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	438 378,33	511 309,43
I. Amortyzacja	32 209,60	86 716,45
II. Zużycie materiałów i energii	28 585,09	25 647,70
III. Usługi obce	9 209,90	12 844,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 265,15	1 265,15
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
v. Wynagrodzenia	301 760,92	314 917,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	57 856,32	61 169,58
- emerytalne	24 700,58	27 716,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 491,35	8 748,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 346,01	-55 281,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 722,03	57 744,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	12 722,03	57 744,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	376,02	2 462,95
G. Przychody finansowe	398,11	453,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	398,11	453,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	774,13	2 916,03

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	774,13	2 916,03

Pieniewka, dn. 26.03.2019r.

Główny Księgowy
heru
 Aneta Kruk-Paszowska

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Pierzchnicy
Sojda
 mgr inż. Danuta Sojda

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pierzchnicy ul. Kard. S. Wyszyńskiego 5, 26-015 Pierzchnica**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury**
3. Wpis do RIK, data nr wpisu do rejestru: **08.11.2000 r., I-4011/1/2000**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2018r. – 31.12.2018r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.
8. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne,
 - 2) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 3) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 4) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
9. Środki trwałe o wartości:
 - a) pow. 3500 zł wpisuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo, do amortyzacji stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) od 101 zł do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w miesiącu zakupu w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,
 - c) do 100 zł traktuje się jak materiały i przy zakupie obciąża się konto zużycia materiałów.
10. Zbiory biblioteczne wpisuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu zakupu.
11. Zasady ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego: wynik finansowy na całokształcie działalności jednostki obejmuje różnicę pomiędzy przychodami z działalności statutowej a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych, powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe a pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ustalone na dzień bilansowy saldo na koncie „860-Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. z póź.zm., na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
12. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - b) Bilans
 - c) Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej
 - d) Dodatkowe informacje i objaśnienia
 - załącznik nr 1
 - załącznik nr 2

Pierzchnica 26.03.2019 r.

Główny Księgowy
Aneta Kruk-Paszowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pierzchnicy
mgr inż. Danuta Sojda

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018r.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwale w budowie przedstawia załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie dotyczy

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Jednostka użytkuje budynki i lokale świetlic wiejskich na działalność statutową na podstawie umów najmu i dzierżawy oraz umowy użyczenia, umowy zostały zawarte z Gminą Pierzchnica:

1. Lokal świetlicy wiejskiej w Pierzchnicy
2. Lokal świetlicy wiejskiej w Skrzelczycach
3. Lokal świetlicy wiejskiej w Maleszowie
4. Lokal świetlicy wiejskiej w Strojnowie
5. Budynek świetlicy wiejskiej w Podlesiu
6. Budynek świetlicy wiejskiej w Ujnach
7. Lokal świetlicy wiejskiej Gumienicach
8. Budynek świetlicy wiejskiej Wierzbii

9. Lokal świetlicy wiejskiej Drugni
10. Lokal świetlicy wiejskiej Osinach
11. Budynek świetlicy wiejskiej w Pierzchnicy – Centrum Aktywności Lokalnej
12. Lokal świetlicy wiejskiej w Podstole
13. Budynek świetlicy wiejskiej w Górkach

W umowach najmu i dzierżawy nie ujęto wartości powyższych środków trwałych.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz rezerwowy - stan na początku roku wynosił 0, natomiast na koniec roku wyniósł 774,13zł. Fundusz został utworzony z zysku za 2017r.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Jednostka rok obrotowy 2018r. zakończyła zyskiem netto w kwocie 2 916,03 zł. Zysk zwiększył fundusz rezerwowy jednostki.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Jednostka nie tworzyła rezerw

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań długoterminowych ani zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe inne:

1. Urząd Gminy Pierzchnica – z tytułu rozliczenia dotacji podmiotowej – 8.189,30 zł

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie występują

14) 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;

Nie występują

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

W poz. rachunku zysków i strat „I A Przychody netto ze sprzedaży produktów” wykazano sumę przychodów działalności statutowej, na którą składają się:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Pierzchnicy- 412.756,70 zł

- dotacja celowa z Urzędu Gminy w Pierzchnicy -33.000,00zł

- dotacja z Narowiej Biblioteki Publicznej -10.271,00 zł

Razem dotacje 456.027,70zł

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Jednostka nie posiada zapasów

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie podatku dochodowego:

1. Przychody bilansowe suma: 514.225,46 zł
 - zwiększenie przychodów podatkowych o dokonaną korektę przychodów o zwrot środków z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej – 8.189,30 złRazem przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – 522.414,76 zł
2. Koszty bilansowe suma: 511.309,43 zł
 - zmniejszenie kosztów o wartość kosztów (wydatków) pokrytych z dotacji (koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu) – 453.624,75złRazem koszty podatkowe – 57.684,68 zł
3. Dochód w ujęciu podatkowym – 464.730,08 zł

Dochód w wysokości 464.730,08zł – korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 i 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych:

 - 464.217,00zł stanowi dochód z tytułu otrzymanych kasowo w 2018r. dotacji podmiotowej, celowej i dotacji pozyskanej z NBP oraz
 - 513,08zł stanowi dochód „wypracowany” przez jednostkę w 2018r. przeznaczony na działalność statutową.

7) 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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Rodzaj	Koszty poniesione w 2018r.	Koszty planowane na 2019r.
Pozostałe środki trwałe o wartości od 101 do 3500,00 zł	10.649,31 zł	7.100,00 zł
Zbiory biblioteczne	18.271,00 zł	20.600,00zł
Razem	28.920,31 zł	27.700,00 zł

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Kierownik	0,50	etatu
Główna Księgowa	0,28	etatu
Bibliotekarz	2,44	etatu
Kadrowy	0,25	etatu
Wychowawca świetlic	2,92	etatu
Kierownik świetlic	0,50	etatu
Łącznie	6,89	etatu

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Jak w rachunku zysków i strat .

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

Pierzchnica 26.03.2019r.

Główny Księgowy
Aneta Kruk-Paszkowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pierzchnicy
mgr inż. Danuta Sojda