

25.06.2019
Alizja Szwaba

Korekta

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018. r.					
		AKTYWA		PASYWA			
		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.		
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	32 630,97	181 573,47	A.	Kapitał (fundusz) własny	26 990,78	50 259,29
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 102,60	26 990,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	32 630,97	181 573,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	32 630,97	181 573,47	VI	Zysk (strata) netto	2 888,18	23 268,51
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	8 628,79	145 316,85
b)	budynki i budowle		55 819,24	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	32 630,97	21 030,12	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		104 724,11	*	długoterminowe		
			0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2 988,80	14 002,67	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	8 628,79	46 757,61
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	5 732,17	38 881,47
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5 732,17	20 341,44
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	5 732,17	20 341,44
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	74,52	3 338,21	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	74,52	838,21	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	2 500,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	13 269,25
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		5 270,78
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2 914,08	10 664,46	2.	fundusze specjalne	2 896,62	7 876,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 914,08	10 664,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	98 559,24
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	98 559,24
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		88 315,08
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 914,08	10 664,46	*	krótkoterminowe		10 244,16
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 914,08	10 664,46				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
Suma aktywów		35 619,57	195 576,14	Suma pasywów		35 619,57	195 576,14

sporządził:
Jolanta Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartuzy, 25.06.2019

Zatwierdził:
Kazimiera Socha

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach
mgr Kazimiera Socha

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Gdańska 15 83-300 Kartuzy REGON 000284405		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	812 401,65	1 483 800,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	812 401,65	1 483 800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	854 860,17	1 479 432,08
I	Amortyzacja	48 138,88	59 740,02
II	Zużycie materiałów i energii	131 608,75	574 601,53
III	Usługi obce	90 336,92	174 439,78
IV	Podatki i opłaty	2 885,00	3 267,00
V	Wynagrodzenia	476 840,61	549 182,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 698,67	117 243,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 351,34	957,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-42 458,52	4 367,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	45 141,00	55 951,79
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	45 141,00	55 951,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	37 315,05
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	37 315,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 682,48	23 004,66
G	Przychody finansowe	205,70	504,85
I	Odsetki	205,70	504,85
II	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	0,00	241,00
I	Odsetki		241,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 888,18	23 268,51
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	2 888,18	23 268,51
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	2 888,18	23 268,51

Jolanta Kwidzińska

sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Kartuzy, 2019.03.29
 miejscowość i data

Kazimiera Socha

zatwierdził

DYREKTOR
 Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
 im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

 mgr Kazimiera Socha



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie z § 18 i 20 statutu, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2019 r. poz.351).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe , wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty

- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmując rachunki bankowe

- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową

- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału , współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 195 576,14 zł, są to: środki trwałe w wysokości 181 573,47 zł, środki pieniężne w banku w wysokości 10 664,46 zł oraz należności w kwocie 3 338,21 zł.

- Na sumę pasywów w kwocie 195 576,14 zł składa się: fundusz własny w wysokości 26 990,78 zł, zysk w kwocie 23 268,51 zł, zobowiązania w kwocie 33 610,69 zł oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 7 876,14 zł, zabezpieczenie wykonania dostaw w kwocie 5 270,78 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 98 559,24 zł

sk

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 1 483 800 zł wchodzi:

953 000,00 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy

130 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy

400 800,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 1479 432,08 zł:

- amortyzacja	- 59 740,02 zł
- zużycie materiałów i energii	- 574 601,53 zł
- usługi obce	- 174 439,78 zł
- podatki i opłaty	- 3 267,00 zł
- wynagrodzenia	- 549 182,55 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 117 243,53 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	- 957,67 zł
-Pozostałe przychody operacyjne	- 55 951,79 zł
-Pozostałe koszty operacyjne	- 37 315,05 zł
Przychody finansowe	- 504,85 zł
Koszty finansowe	- 241,00 zł

Nadwyżka przychodów nad kosztami 23 268,51 zł

Biblioteka zatrudnia 16 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim wymiarze 13,13 etatu.

Kartuzy, 29.03.2019

Sporządziła:

Jolanta Kwidzińska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził:

Kazimiera Socha

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im J. Żurakowskiego w Kartuzach
mgr Kazimiera Socha