Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300020905

WPŁYNĘŁO
Urząd Gminy Mycielin
Sekretarz
25.03.2019
1761/2019

nazwa i adres jednostki	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**464 225,27**	**444 824,74**	A.	**Fundusz / kapitał własny**	**3 801,94**	**2 919,28**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)**	**5 246,52**	**3 801,94**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	**Fundusz zapasowy**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	**Pozostałe fundusze rezerwowe**	**1 067,87**	**0,00**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**464 225,27**	**444 824,74**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe	464 225,27	444 824,74	VI	**Zysk (strata) netto**	**-2 512,45**	**-882,66**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**465 822,43**	**445 185,46**
b)	budynki i budowle	434 066,68	417 086,98	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	30 158,59	27 737,76	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**5 399,10**	**3 280,00**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**5 399,10**	**3 280,00**	e)	inne		
1.	Materiały	5 399,10	3 280,00	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 597,16**	**360,72**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 597,16	360,72
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 597,16	360,72
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 597,16	360,72
II	**Należności krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**464 225,27**	**444 824,74**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	464 225,27	444 824,74
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	**469 624,37**	**448 104,74**		**Suma pasywów**	**469 624,37**	**448 104,74**

Sporządził: Alicja Skalska

Korzeniew 20.03.2019

Umorzenie środków trwałych – 266.804,70 zł
Umorzenie wartości niemat. i prawnych – 1.861,00zł
Umorzenie zbiorów bibliotecznych -203.721,11 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych – 129.135,85 zł
Rozliczenia międzyokresowe niezamortyzowanych środków trwałych – 444.824,74 zł

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Danuta Jarek

Główny Księgowy
Alicja Skalska

Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300620905

WPŁYNĘŁO
Urząd Gminy Mycielin
- Sekretariat -
25.03.2019
(data)
1767/2019

	nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy na 31.12.2018	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	dane za bieżący rok obrotowy 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**262 563,70**	**260 447,19**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartosc ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	241 553,70	253 966,19
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 010,00	6 481,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**284 167,65**	**283 658,00**
I	Amortyzacja	18 942,43	19 400,53
II	Zużycie materiałów i energii	63 955,15	44 968,65
III	usługi obce	21 365,05	30 648,66
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	145 988,50	152 116,11
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 238,68	33 582,65
	w tym emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 677,84	2 941,40
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-21 603,95**	**-23 210,81**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**18 942,43**	**22 191,25**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 942,43	22 191,25
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-2 661,52**	**-1 019,56**
G	**Przychody finansowe**	**149,07**	**136,90**
II	Odsetki	118,07	107,90
V	Inne	31,00	29,00
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**-2 512,45**	**-882,66**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto (I-J-K)**	**-2 512,45**	**-882,66**

Główny Księgowy
Alicja Skalska
sporządził

Korzeniew 20.03.2019
miejscowość i data

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Hanna Jarek
zatwierdził

Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300620905

WPŁYNĘŁO
Urząd Gminy Mycielin
sekretariat -
25.03.2019
1767/2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2018 r.
Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbinie

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie , jej filię w Dzierzbinie oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2018 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2018 roku wynosi 711.629,44 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróżnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2018 roku wynosi 266.804,70 złotych.

2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2018 roku wyniosła 203.721,11 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzane są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.

3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2018 r. wyniosła 129.135,85 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072", a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.

4. Wartość konta 020 „wartości niematerialne i prawne" na 31.12.2018 r wynosi 1.861,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072" w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

   Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych" koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe" , 014 „Zbiory biblioteczne" oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne" i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.

5. Wartość materiałów na 31.12.2018 roku wynosi 3.280,00 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

6. W bilansie na 31.12.2018 roku wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w wysokości 444.824,74 złotych.**

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2018 stosowała metody oceny:
   - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
   - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2018 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2018 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2018 roku wynoszą 360,72 zł i są to zobowiązania niewymagalne a dotyczą:

Faktury nr 5847052000/FES/00003 na kwotę 360,72 zł za energię elektryczną, której termin zapłaty był do 05.02.2019 roku , a zapłacono w/w Fakturę 04.02.2019 r.

Należności na 31.12.2019 roku w bibliotece nie występują.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2018 roku przedstawia się następująco: 4 osoby na pełen etat na umowę o pracę w tym 1 osoba na zastępstwo pracownika przebywającego na urlopie macierzyńskim , 1 osoba na 1/5 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.

2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2018.

BILANS	31.12.2017r.	31.12.2018 r.
Aktywa trwałe	464.225,27	444.824,74
Aktywa obrotowe	5.399,10	3.280,00
Kapitał własny	3.801,94	2.919,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	465.822,43	445.185,46

Rachunek zysków i strat	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
Przychody:		
Dotacje	262.563,70	260.447,19
Pozostałe przychody operacyjne	18.942,43	22.191,25
Przychody finansowe	149,07	136,90
Koszty:		
Amortyzacja	18.942,43	19.400,53
Zużycie materiałów i energii	63.955,15	44.968,65
Usługi obce	21.365,05	30.648,66
Wynagrodzenia	145.988,50	152.116,11
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31.238,68	33.582,65
Pozostałe koszty rodzajowe	2.677,84	2.941,40

Sporządził: Skalska Alicja

Główny Księgowy
Alicja Skalska
.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Danuta Jarek
.....
(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 20.03.2019 r.

Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300620905

WPŁYNĘŁO
Urząd Gminy Mycielin
- Sekretariat -
25.03.2019
1767/19

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbinie

2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**

Do podstawowych zadań biblioteki należą:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,

- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.

- Wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.

3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora, wpisana pod poz. Nr 1 dnia 18.04.2002 roku**

4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**

5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2018 -31.12.2018r.**

6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**

7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego : **wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:**

środki trwałe o wartości:

- do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowej prowadzonej na koncie bilansowym „013-"pozostałe środki trwałe" i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,

- o wartości do 500 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,

8. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej **10.000,00 złotych** stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

10. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy
Alicja Skalska
.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Danuta Jarek
.....
(kierownik jednostki)

Mycielin , dnia 20.03.2019r.