

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		64 281,10	63 432,40	A. Kapitał (fundusz) własny		13 105,50	3 521,48
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		10 767,81	10 767,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		3 340,41	2 337,69
II Rzeczowe aktywa trwałe		64 281,10	63 432,40	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2 546,10	1 697,40	VIII Zysk (strata) netto		-1 002,72	-9 584,02
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		60 885,00	61 779,83
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		2 546,10	1 697,40	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		61 735,00	61 735,00	* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		9 709,40	1 868,91	d) inne			
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0,00	894,83
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	894,83
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	894,83
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		0,00	894,83
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
2. 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	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		0,00	0,00
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		9 299,40	1 458,91	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 299,40	1 458,91	IV Rozliczenia międzyokresowe		60 885,00	60 885,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		60 885,00	60 885,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		60 885,00	60 885,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 299,40	1 458,91	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 299,40	1 458,91				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		410,00	410,00				
Suma aktywów		73 990,50	65 301,31	Suma pasywów		73 990,50	65 301,31

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: Nisko 12.03.2019 r

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku
mgr Anna Jurasz

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku
mgr Iwona Nieroda

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Miejska Biblioteka Publiczna w Nisku ul.Tysiąclecia 12a 37-400 Nisko		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	473 000,00	530 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	473 000,00	530 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	539 498,12	575 179,70
I	Amortyzacja	848,70	848,70
II	Zużycie materiałów i energii	92 884,74	124 697,31
III	Usługi obce	22 509,68	21 222,53
IV	Podatki i opłaty	1 291,00	0,00
V	Wynagrodzenia	345 142,77	344 687,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 275,50	81 138,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 545,73	2 584,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-66 498,12	-45 179,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	65 495,40	35 595,68
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	19 500,00	22 870,00
III	Inne przychody operacyjne	45 995,40	12 725,68
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	-1 002,72	-9 584,02
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 002,72	-9 584,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1 002,72	-9 584,02
L	Podatek dochodowy		
N	Zysk (strata)netto	-1 002,72	-9 584,02

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku

sporządził

mgr Anna Jurasz

Nisko 12.03.2019 r.
miejscowość i data

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku

mgr Iwona Nemeček

zatwierdził

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r.

1. Miejska Biblioteka Publiczna w Nisku została utworzona na mocy uchwały Rady Miejskiej w Nisku Nr XXIX/297/09 z dnia 25 marca 2009r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Rada Miejska w Nisku. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1/09 prowadzonej przez Organizatora
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Gminy i Miasta Nisko.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Nisko.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

12. Sprawozdanie zawiera:

- Bilans za 2018 r.
- Rachunek Zysków i Strat za 2018 r.
- Zestawienie Obrotów i Sald na dzień 31 grudnia 2018 r.
- Zestawienie przychodów i kosztów Biblioteki za 12 m-cy 2018 r
- Informacja dodatkowa

Główny Księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku
mgr Anna Jurasz

Dyrektor

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku
mgr Iwona Niemceczek

I. Ogólne informacje

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Miejska Biblioteka Publiczna w Nisku
37-400 Nisko, ul. Tysiąclecia 12a
NIP: 602-00-96-526; Regon: 180411189

Miejska Biblioteka Publiczna w Nisku jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Rada Miejska w Nisku. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Gminy i Miasta Nisko.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nisku jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Nisko.

W skład Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nisku wchodzi Filie w Raclawicach, Zarzeczu oraz Nowosielcu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nisku za rok 2018 jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Nisku w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysków i strat,
- c. informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art.

50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
3. W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Nisku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
5. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
6. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.
9. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nisku za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 65 301,31 zł,

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

•aktywa trwałe

stanowiące wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 63 432,40 zł

•aktywa obrotowe

stanowiące:

- inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w kwocie 1 458,91 zł

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 410 zł (obejmują koszty poniesione w bieżącym roku w części przypadającej na następny okres-prenumerata czasopism),

•pasywa

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 3 521,48 zł,

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 894,83 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług,

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 9 584,02 zł.

•przychody

stanowią przychody z działalności statutowej:

- dotacja od organizatora - 530 000 zł

- inne dotacje - 22 870 zł

- inne przychody operacyjne -usługi ksero, upomnienia oraz dary książek

•koszty

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zdań statutowych, w podziale na zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne oraz pozostałe koszty rodzajowe

Wynik finansowy w postaci straty w wysokości 9 584,02 zł wynika z wykorzystania własnych dochodów biblioteki z roku poprzedniego. Strata zostanie pokryta z kapitału rezerwowego oraz kapitału podstawowego.

Informacje dotyczące pracowników:

Na dzień 31.12.2018r. zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Nisku wynosiło 9,08 etatu.

Dane w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Nisko
12.03.2019r.

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku

mgr Iwona Nemeček

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nisku

mgr Anna Jurasz