

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2018 rok Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kolbuszowej

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń - **załącznik nr 1 i nr 2.**
- 1.2. Środki trwałe w budowie - **załącznik nr 3**
- 1.3. Wartość gruntów - **załącznik nr 4**
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy.**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji - **załącznik nr 5**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy** jednostki.
- 1.8. Za rok 2018 jednostka wypracowała zysk.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu- **załącznik nr 6.**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.12. Pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych: wydatki poniesione z tytułu prenumeraty prasy na rok 2019, w kwocie: 3446,25 zł.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów - **załącznik nr 7.**
- 1.14. Łączna kwota 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: **nie dotyczy.**
- 1.15. Aktywa i pasywa jednostki zostały zinwentaryzowane:
Za pomocą spisu z natury gotówka w kasie. Ustalony stan został porównany ze stanem księgowym.
 - Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikający z ksiąg rachunkowych zweryfikowano ze stanem wykazany w potwierdzeniu salda wystawionego przez bank do rachunków bankowych.
 - W drodze weryfikacji sald kont księgowych zostały zinwentaryzowane aktywa i pasywa z tytułów rozliczeń publicznoprawnych.

- Droga spisu z natury zinwentaryzowano stan towarów i materiałów w jednostce. Ustalenie stanu na dzień 31.12.2018r. nastąpiło przez dopisanie i odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury przychodów i rozchodów, które nastąpiły między datą spisu z natury, a dniem zamknięcia okresu sprawozdawczego.
- Stan księgozbioru wynikający z zapisów księgowych zweryfikowano z zestawieniem księgozbioru biblioteki miejskiej i jej filii, opracowanym zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 93 poz.1077 z 1999 r.)

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, dotacji - **załącznik nr 8.**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy.**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki.**
- 2.4. Rozliczenie podatku dochodowego – kopia deklaracji podatkowej CIT 8.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: **nie dotyczy.**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy.**

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

Nie dotyczy jednostki.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki.

Informacja o stanie krótkoterminowych aktywach finansowych - **załącznik nr 9**

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

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy: **21,5 etatu.**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. **nie dotyczy.**

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

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
- 6.2. 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 dotyczy.**
- 6.3. 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.**
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy.**

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie są znane.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
elona
mgr Małgorzata Maziarz

data i miejsce:
25.03.2019 r

zatwierdził:
DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01.01. 2018r. | PRZYCHODY | | | | | ROZCHODY | | | Stan końcowy na 31.12.2018 r. |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|------------|------------------|---------------------|-------------------------------|
| | | dotacja organizatora | środki własne | dotacja MKiDN | darowizny | inne | likwidacja | inne | | |
| 0 | 231 806,00 | | | | | | | | | 231 806,00 |
| I | 1 674 676,56 | | | 36 716,72 | 38 900,00 | 2 264 265,87 | | | | 4 014 559,15 |
| II | | | | | | | | | | 0,00 |
| III | | | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 198 618,05 | 6 450,95 | | | | | | | | 205 069,00 |
| V | | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | | | | | | | | | | 0,00 |
| VII | 45 600,00 | | | | | | | | | 45 600,00 |
| VIII | 119 886,94 | 615,00 | | | | | | 33 063,34 | | 87 438,60 |
| Razem środki trwałe | 2 270 587,55 | 7 065,95 | | | 38 900,00 | | | 33 063,34 | 0,00 | 4 584 472,75 |
| Pozostałe środki trwałe | 295039,95 | 7 808,31 | | | | | | 2 222,81 | | 300 625,45 |
| Zbiory biblioteczne | 1485679,41 | 78 717,26 | | 25 000,00 | 7 239,42 | | | 3 597,49 | | 1 593 038,60 |
| Środki trwałe w budowie | 1318239,96 | 104 000,00 | | 842 025,91 | | | | | 2 264 265,87 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 118 228,60 | 3 013,50 | | | | | | | | 121 242,10 |
| Ogółem aktywa trwałe | 5 487 775,47 | 200 605,02 | | 867 025,91 | 46 139,42 | | | 38 883,64 | 2 264 265,87 | 6 599 378,90 |

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Olga Maziarz
mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Dominik Jagodziński
mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 2

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01.01.2018 r. | Amortyzacja | ZWIĘKSZENIA | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31.12.2018 r. |
|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| | | | darowizny | inne | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | |
| 0 | | | | | | | | | 0,00 |
| I | 550 832,03 | 42 096,27 | | | | | | | 592 928,30 |
| II | | | | | | | | | 0,00 |
| III | | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 197 037,61 | 8 031,39 | | | | | | | 205 069,00 |
| V | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | | | | | | | | | 0,00 |
| VII | 45 600,00 | | | | | | | | 45 600,00 |
| VIII | 109 339,29 | 4 669,80 | | | 33 063,34 | | | | 80 945,75 |
| Razem | 902 808,93 | 54 797,46 | 0,00 | 0,00 | 33 063,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 924 543,05 |
| Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100% | 295039,95 | 7 808,31 | | | 2 222,81 | | | | 300 625,45 |
| Zbiory biblioteczne | 1485679,41 | 103 717,26 | 7 239,42 | | 3 597,49 | | | | 1 593 038,60 |
| Wartości niematerialne i prawne | 118 228,60 | 3 013,50 | | | | | | | 121 242,10 |
| Ogółem | 2 801 756,89 | 169 336,53 | 7 239,42 | 0,00 | 38 883,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 939 449,20 |

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marian

mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI



mgr Andrzej Wójcinek Jagodziński

Środki trwałe w budowie

| Załącznik nr 3 | | | | | | | | | |
|---|---|------------------------------------|--|--|---|---|--|---|--|
| Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego) | Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO | Wartość zwiększeń w roku obrotowym | Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym | Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku | Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym | inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty | Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego) | Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego) | |
| „Modernizację i adaptację budynku byłego Muzeum (dawnej Synagogi) na potrzeby Oddziału Edukacji Kulturalnej i Regionalnej oraz automatyzację procesu wypożyczeń w Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej w Kolbuszowej” | 1 318 239,96 | 946 025,91 | 0,00 | 2 264 265,87 | 2 264 265,87 | ✓ | | 31.12.2018r. | |
| Razem środki trwałe w budowie | 1 318 239,96 | 946 025,91 | 0,00 | 2 264 265,87 | 2 264 265,87 | | | | |

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Olivia
mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Dominik Jagodziński
mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Grunty własność MiBPB w Kolbuszowej w 2018 roku

Załącznik nr 4

| Grunt (nr. działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|---|--------------|--|
| | | | zwiększenie | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Działka nr 1310/3 | Powierzchnia | 0,0698 ha | | | 0,0698 ha |
| ul. Piekarska KW nr TB1K/00045830/7 | Wartość wg aktu notarialnego | 231 806,00 | | | 231 806,00 |
| | | | | | |

Sporzadził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elwira
 mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Zestawienie zmian w funduszu własnym jednostki
sporządzony na 31.12.2018r.

| Regon: 000282240 | | Adresat: Urząd Miejski w Kolbuszowej | |
|------------------|---|---|--------------------|
| | | rok 2017 | rok 2018 |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 370 540,63 | 356 062,33 |
| 1 | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | - | - |
| 1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | | |
| 1.3 | Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej | | |
| 1.4 | Środki na inwestycje | | |
| 1.5 | Aktualizacja środków trwałych | | |
| 1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe | | |
| 1.7 | Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | |
| 1.8 | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 1.9 | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | |
| 1.10 | Inne zwiększenia | | |
| 2. | Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu) | - 14 478,30 | - 20 701,93 |
| 2.1 | Strata za rok ubiegły | - 14 478,30 | - 20 701,93 |
| 2.2 | Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| 2.3 | Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły | | |
| 2.4 | Dotacje i środki inwestycyjne | | |
| 2.5 | Aktualizacja środków trwałych | | |
| 2.6 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | |
| 2.7 | Pasywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | |
| 2.8 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 2.9 | inne zmniejszenia (przebieganie nieumorzonych wartości budynku biblioteki przy ul. Piłsudskiego 7 na rozliczenia międzyokresowe przychodów) | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 356 062,33 | 335 360,40 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | - 20 701,93 | 5 883,28 |
| 1 | zysk netto | | 5 883,28 |
| 2 | strata netto | - 20 701,93 | |
| IV | Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | | |
| V. | Fundusz (II =, -III -IV) | 335 360,40 | 341 243,68 |

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maziarz
mgr Małgorzata Maziarz

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jagodziński
mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Podział zobowiązań:

Załącznik nr 6

| | |
|--|------------------|
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 48 248,64 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych: | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: | 47 822,54 |
| w tym z tytułu dostaw i usług | 16 214,62 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | |
| inne: zabezpieczenie należytego wykonania umowy: „Modernizacja i adaptacja budynku byłego Muzeum (dawnej Synagogi) na potrzeby Oddziału Edukacji Kulturalnej i Regionalnej oraz automatyzację procesu wypożyczeń w Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej w Kolbuszowej” | 31 607,92 |
| 4. Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 426,10 |

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elonien
mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Andrzej Dominik Jagodziński
mgr Andrzej Dominik Jagodziński

MIEJSKA I POWIATOWA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 w Kolbuszowej
 ul. Piłsudskiego 7, 36-100 Kolbuszowa
 tel. 017/ 22-70-220, 22-71-823
 NIP 514-11-45-704

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| | | Załącznik nr 7 | | | | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|
| BILANS OTWARCIA | Zwiększenia | zmniejszenia (amortyzacja) | Stan na koniec roku 2018 | Rozliczenia krótkoterminowe | Rozliczenia długoterminowe | Pow. 1 - 3 lat | pow. 4 - 5 lat | pow. 5 lat |
| | | | | | | | | |
| 1 417,50 | | 1 417,50 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 1 314 110,00 | 982 564,00 | | 2 296 674,00 | | 2 296 674,00 | | | 2 296 674,00 |
| 946 206,77 | | 32 857,68 | 913 349,09 | | 913 349,09 | | | 913 349,09 |
| 116 543,74 | 38 900,00 | 3 125,28 | 152 318,46 | | 152 318,46 | | | 152 318,46 |
| 2 378 278,01 | 1 021 464,00 | 37 400,46 | 3 362 341,55 | 0,00 | 3 362 341,55 | 0,00 | 0,00 | 3 362 341,55 |

Przygotował:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Olivia

mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

[Signature]

mgr Andrzej Dominik Jagodziński

W części A Rachunku Zysku i Strat przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazano:

- Przychody netto ze sprzedaży produktów tj. usługi biblioteki: 9 158,48 zł.
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów: 7 630,30 zł.
- Dotacje do działalności operacyjnej: 1 374 215,00 zł.

W tym:

1. Dotacja podmiotowa bezpośrednio związana z działalnością operacyjną jednostki, przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności instytucji w kwocie: 1.314.415 zł, w tym: 1.239.415 zł – środki gminy, 75.000 zł – środki powiatu.
2. Dotacje celowe do działalności podstawowej: 59.800 zł
 - 25.000 zł, otrzymana na podstawie umowy nr BN/2480/2018 z Biblioteką Narodową na „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych”.
 - 34.800 zł, otrzymana z Programu Wieloletniego Niepodległa na realizację zadania „Od Austro-Węgier do Polski Niepodległej” umowa nr 23/N/2018/BPN

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Maziarz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Andrzej Dominik Jagodziński

Wykaz krótkoterminowych aktywów finansowych:

| | |
|--|-----------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: | 58594,18 |
| Kasa | 1372,67 |
| Rachunek bieżący | 25187,49 |
| Inne rachunki bankowe: | |
| Zabezpieczenie należytego wykonania umowy: „Modernizacja i adaptacja budynku byłego Muzeum (dawnej Synagogi) na potrzeby Oddziału Edukacji Kulturalnej i Regionalnej oraz automatyzację procesu wypożyczeń w Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej w Kolbuszowej” | 31607,92 |
| Rachunek ZFŚS | 426,10 |

Przygotował:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Maziarz
mgr Małgorzata Maziarz

Zatwierdził:
DYREKTOR BIBLIOTEKI
Andrzej Jagodziński
mgr Andrzej Dominik Jagodziński