

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł

		AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2018		Stan na dzień 31.12.2017				PASYWA		Stan na dzień 31.12.2018		Stan na dzień 31.12.2017	
				rok bieżący		rok poprzedni						rok bieżący		rok poprzedni	
				2018		2017						2018		2017	
A	Aktywa trwałe		0,00		0,00	A	Kapitał (fundusz) własny		1,63		1,37				
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		2,53		2,61				
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:								
2	Wartość firmy						– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)								
3	Inne wartości niematerialne i prawne					III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:								
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						– z tytułu aktualizacji wartości godziwej								
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00		0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:								
1	Środki trwałe		0,00		0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki								
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						– na udziały (akcje) własne								
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					V	Zysk (strata) z lat ubiegłych								
c)	urządzenia techniczne i maszyny					VI	Zysk (strata) netto		-0,90		-1,24				
d)	środki transportu					VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
e)	inne środki trwałe					B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		367,34		0,00				
2	Środki trwałe w budowie					I	Rezerwy na zobowiązania		0,00		0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
III	Należności długoterminowe		0,00		0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00		0,00				
1	Od jednostek powiązanych						– długoterminowa								
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						– krótkoterminowa								
3	Od pozostałych jednostek					3	Pozostałe rezerwy		0,00		0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00		– długoterminowe								
1	Nieruchomości						– krótkoterminowe								
2	Wartości niematerialne i prawne					II	Zobowiązania długoterminowe		0,00		0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00	1	Wobec jednostek powiązanych								
a)	w jednostkach powiązanych		0,00		0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
	– udziały lub akcje					3	Wobec pozostałych jednostek		0,00		0,00				
	– inne papiery wartościowe					a)	kredyty i pożyczki								
	– udzielone pożyczki					b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	– inne długoterminowe aktywa finansowe					c)	inne zobowiązania finansowe								

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	367,34	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,62	0,00
B	Aktywa obrotowe	368,97	1,37	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,62	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,62	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	366,72	0,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
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						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	368,97	2,61				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	368,97	2,61				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	368,97	2,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	368,97	2,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-1,24				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00					
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		368,97	1,37				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		368,97	1,37				

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Nudel

KIEROWNIK
Grupnego Zespołu Ekonomicznego
Administracji w Niegowie
Maria Kot

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa ul. Wojska Polskiego 2 REGON 150527863		Wójt Gminy Niegowa Golik	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12 20 18. r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		166 257,95	164 832,96
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		14 505,27	33 208,86
III. Usługi obce		9 719,52	10 084,86
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		80 507,44	99 744,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		38 810,66	21 144,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		22 715,06	650,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-166 257,95	-164 832,96
D. Pozostałe przychody operacyjne		167 378,99	164 825,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		167 300,00	163 300,00
III. Inne przychody operacyjne		78,99	1 525,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		1 121,04	-7,96

G. Przychody finansowe	10,34	7,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	10,34	7,06
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1 132,62	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	1 132,62	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1,24	-0,90
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1,24	-0,90

.....
KSIEGOWA

.....
 (główny księgowy)

.....
2019.03.22

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK
 Odrębnego Zespołu Ekonomiczno
 Administracyjnego w Niegowie

.....
Marian Kur
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz.U. z 1997r Nr 110 poz. 721 z późn. zm.) i ustawy z dnia 27 czerwca 1997roku o bibliotekach(Dz.U. Nr 85,poz.539, z 1997 roku, z późniejszymi zmianami) działającą zgodnie z w/w ustawami i Statutem Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 171/XXIII/2004 z dnia 02 grudnia 2004roku.

Instytucja wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Niegowie pod Nr 1/2005.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późn. Zm.), jak również o przyjęty plan kont Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym w Niegowie, ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont .

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie ,które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia .

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy .

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia , brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa. Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje właściciel -Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 10.000,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego poniżej 10.000,00złotych.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 58.398,65zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane, łączna kwota amortyzacji wynosi -58.398,65zł.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa na dzień bilansowy posiada zbiory biblioteczne (księgozbiór) o wartości -251.273,91zł.

Zakupiony księgozbiór został jednorazowo zamortyzowany, łączna kwota amortyzacji wynosi -251.273,91zł.

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały-(Fundusz) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2018r. wynosi – 0,62zł.

Należności krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa. Na dzień 31.12.2018r brak należności.

Metody Inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art. 27 ustawy o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 3 osoby:

- Dyrektor na pełny etat ,
- Młodszy bibliotekarz na 0,5 etatu
- Bibliotekarz na 0,5 etatu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło –2 etaty

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 0,90zł.

Niegowa, dnia 27.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dożenda Piątek

[Faint circular stamp and handwritten signature]