

29.03.2019

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

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	Aktywa trwałe			A.	Fundusz / kapitał własny		
I	Wartości niematerialne i prawne	1 445 621,68	1 646 687,78	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	93 213,13	83 807,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	22 428,59	22 428,59
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny	4 943,79	70 784,54
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 445 621,68	1 646 687,78	VI	Zysk (strata) netto	65 840,75	-9 405,45
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	359 867,08	1 646 687,78	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 430 972,64	1 585 073,26
b)	budynki i budowle	9 342,64	9 342,64	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	331 909,23	1 621 079,53	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	18 615,21	16 265,61	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 085 754,60	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
I	Zapasy	78 564,09	22 193,16	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały	4 373,10	3 274,54	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 373,10	3 274,54	e)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	52 969,30	6 003,82
4.	Towary			3.	Wobec pozostałych jednostek	51 337,19	4 300,07
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	500,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	500,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne			f)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
d)	Dochodzone na drodze sądowej	500,00	0,00	g)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 000,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 690,99	18 918,62	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach	73 690,99	18 918,62	i)	inne	31 337,19	4 300,07
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	1 632,11	1 703,75
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 690,99	18 918,62	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 378 003,34	1 579 069,44
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 353,80	14 618,55	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
*	inne środki pieniężne	31 337,19	4 300,07	*	długoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			Suma aktywów	Suma pasywów	1 524 185,77	1 668 880,94
Suma aktywów		1 524 185,77	1 668 880,94				

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3) „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządziła:

Data :

Zatwierdził:

M. Korzycka

26-03-2019

Główny Księgowy

Maria Korzycka

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Danuta Wielgosz  
mgr Danuta Wielgosz



Symbol konta	Nazwa konta	M i P Biblioteka Publiczna 2018 ROK			
		Saldo na początku roku		Saldo na koniec roku	
		Winien	Ma	Winien	Ma
O11	Środki trwałe	627 985,14	0,00	1 934 479,74	0,00
O13	Pozostałe środki trwałe	262 778,63	0,00	266 844,93	0,00
O14	Zbiory biblioteczne	438 950,09	0,00	472 576,95	0,00
O20	Wartości niematerialne i prawne	5 916,00	0,00	5 916,00	0,00
O71	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	268 118,06	0,00	287 791,96
O72	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	707 644,72	0,00	745 337,88
O80	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 085 754,60	0,00	0,00	0,00
101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Rachunek bieżący instytucji kultury	41 221,69	0,00	12 914,80	0,00
132	Rachunek bankowy dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
134	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	1 132,11	0,00	1 703,75	0,00
137	Rachunek bankowy projektu	535,39	0,00	0,00	0,00
139	Inne rachunki bankowe	30 801,80	0,00	4 300,07	0,00
140	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Rozchunki z budżetami	0,00	20 000,00	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	500,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	31 337,19	0,00	4 300,07
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	4 373,10	0,00	3 274,54	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	22 428,59	0,00	22 428,59
801	Fundusz rezerwow	0,00	4 943,79	0,00	70 784,54
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1 378 003,34	0,00	1 579 069,44
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 632,11	0,00	1 703,75
860	Wynik Finansowy	0,00	65 840,75	9 405,45	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>2 499 948,55</b>	<b>2 499 948,55</b>	<b>2 711 416,23</b>	<b>2 711 416,23</b>

Konta pozabilansowe


Radziejów, dnia 26.03.2019 rok

Sporządził: M.Korzycka

Główny Księgowy  
Maria Korzycka

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
mgr Danuta Węlgosz



**MIEJSKA I POWIATOWA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
*im. Franciszka Becińskiego*  
ul. Objezdna 33, tel. 54 285 32 80  
**88-200 RADZIEJÓW**  
REGON 910933167 NIP 889-13-57-250

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>396 396,90</b>	<b>488 918,54</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	379,90	7 706,20
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	383 000,00	468 894,34
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	13 017,00	12 318,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>583 884,16</b>	<b>518 427,02</b>
I Amortyzacja	180 521,77	19 673,90
II Zużycie materiałów i energii	77 447,91	82 953,37
III Usługi obce	26 563,98	69 557,45
IV Podatki i opłaty	4 748,00	4 850,00
V Wynagrodzenia	237 734,23	277 363,35
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	53 864,27	58 438,77
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 004,00	5 590,18
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-187 487,26</b>	<b>-29 508,48</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>252 732,33</b>	<b>19 673,90</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	252 732,33	19 673,90
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>65 245,07</b>	<b>-9 834,58</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>599,24</b>	<b>449,13</b>
II Odsetki	599,24	449,13
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>3,56</b>	<b>20,00</b>
I Odsetki	3,56	20,00
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>65 840,75</b>	<b>-9 405,45</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>		
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L Zysk (strata) netto</b>	<b>65 840,75</b>	<b>-9 405,45</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

M. Korzycka  
sporządziła:

26-03-2019 r.  
data

zatwierdził

Główny Księgowy

Maria Korzycka

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Danuta Wielgosz



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie za 2018 rok

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Becińskiego

ul. Objezdna 33, 88-200 Radziejów

NIP: 889-13-57-250, REGON 910933167

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Becińskiego jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Radziejów pod nr 1/2000 z dnia 01.06.2000 r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.  
*Nie dotyczy.*
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.  
*Nie dotyczy.*
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego BIT, który spełnia warunki wymagane w/w ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) Środki trwałe powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000 zł są jednorazowo amortyzowane.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

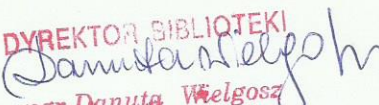
Radziejów, 26 marca 2019 r.

Sporządził:

(miejsce i data)

Zatwierdził:

Główny Księgowy  
  
Maria Korzycha

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
  
mgr Danuta Wielgosz



**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie  
za 2018 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na 31.12.2018
1	Gr. 0- Grunty	9.342,64	0,00	0,00	9.342,64
2	Gr. 1- Budynki	584.097,85	1.306.494,60	0,00	1.890.592,45
3	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	15.792,85	0,00	0,00	15.792,85
4	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	8.046,80	0,00	0,00	8.046,80
5	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10.705,00	0,00	0,00	10.705,00
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>627.985,14</b>	<b>1.306.494,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.934.479,74</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	5.916,00	0,00	0,00	5.916,00

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2018
1	Gr. 1- Budynki	252.188,62	17.324,30	0,00	269.512,92
2	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	1.013,43	1.105,56	0,00	2.118,99
3	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	4.211,01	1.244,04	0,00	5.455,05
4	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10.705,00	0,00	0,00	10.705,00
<b>Razem umorzenie śr. trwałych</b>		<b>268.118,06</b>	<b>19.673,90</b>	<b>0,00</b>	<b>287.791,96</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	5.916,00	0,00	0,00	5.916,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.085.754,60	220.740,00	1.306.494,60	0,00

Zwiększenie w trakcie roku (w grupie 1- budynki) wartości środka trwałego - budynku biblioteki, w kwocie 1.306.494,60 zł. związane jest ze zrealizowaną inwestycją dotyczącą



przebudowy budynku oraz przebudowy i zagospodarowaniu terenu wokół budynku biblioteki - III etap. Inwestycja zakończona we wrześniu 2018 roku została w sfinansowana z przyznanej przez Gminę Miasto Radziejów dotacji celowej w kwocie- 132.990,00 zł, oraz przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja celowa na dofinansowanie i realizację zadań inwestycyjnych – III etap w kwocie 87.750,00 zł.

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 10.000 zł oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowego umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.  
W 2018 roku biblioteka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.  
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.  
Nie dotyczy.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.  
Nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.  
Odpisy nie wystąpiły.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.  
Nie dotyczy.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszy:

- 1) Fundusz Instytucji Kultury:
  - stan na 01.01.2018 r. : 22.428,59 zł
  - stan na 31.12.2018 r.: 22.428,59 zł

W 2018 roku nie nastąpiły zmiany w funduszu.

- 2) Fundusz Rezerwowy:
  - stan na 01.01.2018 r.: 4.943,79 zł
  - zwiększenie funduszu o zysk za 2017 rok: 65.840,75 zł
  - stan na 31.12.2018 r.: 70.784,54 zł



Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z art.29 ust.3 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U z 2017 r. poz. 862 ze zmianami) z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

10) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie zamknęła rok 2018 stratą w kwocie 9.405,45 zł, która zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2018 roku nie tworzono rezerw na należności.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku kwota 4.300,07 zł, w tym:

- zabezpieczenie z tytułu gwarancji i rękojmi w kwocie 4.300,07 zł (środki wykazane w bilansie po stronie aktywów jako inne środki pieniężne);

b) powyżej 1 roku do 3 lat: nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat: nie występują

d) powyżej 5 lat: nie występują

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 01.01.2018 r. wynosiły 1.378.003,34 zł. W trakcie roku rozliczenia te wzrosły o kwotę 220.740,00 zł.:

w tym z tytułu:

- otrzymanej dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 87.750,00 zł;

- otrzymanej dotacji z Gminy Miasto Radziejów w kwocie 132.990,00 zł;

Natomiast zmniejszyły się o kwotę 19.673,90 zł. w związku przeksięgowaniem na „Pozostałe przychody operacyjne” równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Na dzień 31.12.2018 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV) wynoszą 1.579.069,44 zł.

W ramach otrzymanych przychodów Biblioteka realizowała zadanie inwestycyjne pn. „Radziejowska Biblioteka OdNowa” w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa - Priorytet II Infrastruktura Bibliotek na lata 2016-2020 - sfinansowanego przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Gminę Miasto Radziejów.

Był to trzeci końcowy etap prac, który obejmował roboty budowlane na zewnątrz obiektu polegające na przebudowie terenu wokół biblioteki: wykonaniu drogi wjazdowej, budowie parkingu i budowie altany .

*Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tej dotacji.*

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia .

Nie dotyczy.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport), przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nie dotyczy.

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 01.01.2018 r. wynosiły 1.085.754,60 zł.  
W trakcie roku poniesiono nakłady na realizację inwestycji w kwocie 220.740,00 zł.



i przyjęto na stan do używania środki trwałe uzyskane w wyniku inwestycji na kwotę 1.306.494,60 zł.(zaewidencjonowanych na koncie 011 ).

Na dzień 31.12.2018 r. środki trwałe w budowie wynoszą 0,00 zł . ponieważ inwestycja została całkowicie zakończona.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.  
Nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2018 roku poniesiono nakłady na kwotę 220.740,00 zł. i był to ostatni III etap inwestycji pn. „Radziejowska Biblioteka OdNowa” . Natomiast w 2019 roku nie planuje się kolejnych inwestycji.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.  
Nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.  
Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:  
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna zatrudniała na dzień 31.12. 2018 r. 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty - 6,5 .  
- pracownicy umysłowi: 7 osób  
- pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie.

#### Informacja o przychodach i kosztach w roku 2018

<b>PRZYCHODY razem</b>	<b>509.041,57</b>
<b>Dotacje</b>	<b>468.894,34</b>
- Dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Radziejów	435.000,00
- w tym: dotacja ze Starostwa Powiatowego w Radziejowie	65.000,00
- Dotacja celowa z budżetu Gminy Miasto Radziejów- na zagospodarowanie przestrzeni wokół biblioteki - zieleń	33.894,34
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>12.318,00</b>
- Dotacja z Biblioteki Narodowej	12.318,00
<b>Przychody finansowe</b>	<b>449,13</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27.380,10</b>



- Pozostałe przychody	7.706,20
- Pozostałe przychody ( związane z amortyzacją środków trwałych)	19.673,90

<b>KOSZTY razem</b>	<b>518.447,02</b>
<b>Amortyzacja ogółem</b>	<b>19.673,90</b>
- Środki trwałe	19.673,90
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>82.953,37</b>
- Prenumerata prasy i czasopism	9.163,82
- Książki-zakup	31.031,09
- Książki-darowizny	4.326,00
- Energia elektryczna	6.378,69
- Woda i ścieki	558,11
- Materiały biurowe	2.862,75
- Środki czystości	1.729,79
- Akcesoria komputerowe	1.159,80
- Sprzęt i wyposażenie	4.326,28
- Pozostałe zakupy, materiały	6.292,47
- Mat. na konkursy, imprezy kulturalne, spotkania autorskie	1.450,47
- Zużycie opału	3.708,56
- Folia do oprawy książek	442,80
- Materiały budowlane, remontowe, gospodarcze	561,48
- Energia cieplna-paliwo gazowe	8.961,26
<b>Usługi obce</b>	<b>69.557,45</b>
- Usługi telekomunikacyjne , informatyczne	5.066,10
- Usługi pocztowe	1.429,44
- Usługi -wywóz śmieci	499,50
- Licencja za użytkowanie programu MAK	1.210,32
- Opłaty RTV	80,65
- Usługi bankowe	260,17
- Pozostałe usługi	10.531,87
- Kursy i szkolenia	360,00
- Naprawy i konserwacje sprzętu	2.210,20
- Badania profilaktyczne	350,00
- Obsługa i organizacja imprez kulturalnych	2.847,90
- Dostęp do ebooków w Legimi	1.036,00
- Kwartalnik samorządowy „Radziejowianin”	9.780,96
- Zagospodarowanie przestrzeni wokół biblioteki - zieleń	33.894,34
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>4.850,00</b>
- Podatki i opłaty	4.850,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>277.363,35</b>
- Wynagrodzenia -umowy o pracę	273.549,35
- Wynagrodzenia- umowy o dzieło, zlecenia	3.814,00



<b>ZUS i inne świadczenia pracownicze</b>	<b>58.438,77</b>
- Składki ZUS	49.447,53
- Odpis na ZFŚS	8.991,24
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>5.590,18</b>
- Podróże służbowe	1.267,18
- Ubezpieczenie majątkowe	4.323,00
- Koszty finansowe (odsetki)	20,00
- Zysk (strata)	- 9.405,45

Sporządził:

(miejsce i data)  
Radziejów, 26 marca 2019 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy,  
  
Mariu Korzycki

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
  
mgr Danuta Wielgosz