

29-03-2019

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

ilość załączników

podpis

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-835,76	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	835,76	
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	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				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
?	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	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	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
Marta Maszusz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2019-03-29

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

2019-03-29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	121 990,42	136 825,41
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	42 509,63	35 183,15
III	Usługi obce	8 698,51	6 899,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	58 994,48	79 146,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 531,15	14 980,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	256,65	615,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-121 990,42	-136 825,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	122 826,18	136 825,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	122 826,18	136 825,41
III	Inne przychody operacyjne		
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 (C + D – E)	835,76	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	835,76	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	835,76	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	835,76	0,00

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marta Mesjasz

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Borodij

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2019-03-29

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

2019-03-29

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWEJ

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Miejska Biblioteka Publiczna w Łowej została utworzona na mocy Uchwały nr 48/5/VII/07 z dnia 26 kwietnia 2007r. Rady Miejskiej w Łowej i została zarejestrowana jako instytucja kultury w księdze rejestrowej pod poz. Nr 2 w dniu 15 maja 2007r.

Siedziba: Łowa, ul. Żagańska 11

Terenem działania jest teren miasta i gminy Łowa.

Do szczegółowego działania Biblioteki należy:

- a) gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
 - b) udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz ludzi niepełnosprawnych,
 - c) prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
 - d) popularyzacja książki i czytelnictwa,
 - e) organizowanie czytelnictwa i udostępnienie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
 - f) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
 - g) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.
- 2). Czas trwania biblioteki jest nieograniczony.
- 3). Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
- 4). Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez bibliotekę w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6). W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7). Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 1/2017 Kierownika Centrum Usług Wspólnych w Łowej z dnia 05.01.2017 w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łowej.

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów / pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Kierownika wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz

	<p>wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
Inwestycje krótkoterminowe	<p>Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	<p>Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży brutto.</p>
Należności	<p>Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.</p>
Zobowiązania	<p>Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.</p>
Kapitały (fundusze) własne	<p>Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.</p>

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią dotacje i inne przychody określone statutem. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w Bibliotece ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

Umorzenie środków trwałych wynosi: 5 458,37 zł/ k-to 071/

- 1) Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 255 667,61 zł z tego:
 - umorzenie pozostałych środków trwałych 63 853,28 zł /k-to 072/
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych 153 981,48 zł /k-to 072/
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 7.832,85 zł /k-to 072/
- 2) biblioteka nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 3) biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4) biblioteka nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia, dzierżawy lub leasingu.
- 5) biblioteka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 6) Fundusz podstawowy jednostki wynosi: 0,00 zł
- 7) Informacje o zmianach w funduszu własnym(w zł i gr):

Wartość na początek roku	Zysk(+)strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
0,00	0,00		0,00	0,00

Biblioteka nie utworzyła rezerwy na wydatki przyszłych okresów.

- 8) Biblioteka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.
- 9) Biblioteka nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 10) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Część 2

1. Biblioteka nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
2. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
4. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
5. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
6. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
7. Biblioteka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

9. Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Biblioteka zatrudnia 2 pracowników co stanowi 1,75 etatu.
- 2) Jednostka wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 79 146,30 zł

Część 5

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Biblioteka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Część 6

- 1) Jednostka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.


Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
Marta Mesjasz

2019 -03- 29

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Anna Borodaj