

Miejska Biblioteka Publiczna im.
Władysława Broniewskiego w Lubaczowie

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)		622 703,96	587 334,78	A. Fundusz / kapitał własny		145 221,78	137 884,65
I Wartości niematerialne i prawne				I Fundusz podstawowy (założycielski instytucji)		158 821,33	145 221,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe fundusze rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		622 703,96	587 334,78	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe		622 703,96	587 334,78	VIII Zysk (strata) netto		- 13 599,55	- 7 337,13
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		5 678,40	5 678,40	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		483 169,22	459 591,20
b) budynki i budowle		541 447,31	522 488,54	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		75 578,25	59 167,84	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				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)		5 687,04	10 141,07	d) inne			
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe		4 471,18	6 441,06
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		4 471,18	6 441,06
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		4 471,18	6 441,06
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		4 471,18	6 441,06
II Należności krótkoterminowe		0,00	1 680,22	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	1 680,22	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			720,00	f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne			960,22	h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		5 687,04	8 460,85	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 687,04	8 460,85	IV Rozliczenia międzyokresowe		478 698,04	453 150,14
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		478 698,04	453 150,14
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		478 698,04	453 150,14
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 687,04	8 460,85	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 687,04	8 460,85				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		628 391,00	597 475,85	Suma pasywów		628 391,00	597 475,85

Sporządził: Beata Misztal

Miejsce, data sporządzenia: Lubaczów, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Misztal
mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaczowie
Katarzyna Pelc-Antonik

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	811 230,15	833 341,75
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 044,40	4 866,00
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	775 000,00	722 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	35 185,75	106 475,75
B	Koszty działalności operacyjnej	861 860,35	877 328,00
I	Amortyzacja	36 644,18	35 369,18
II	Zużycie materiałów i energii	58 573,77	77 622,03
III	Usługi obce	46 139,57	38 121,33
IV	Podatki i opłaty	4 306,71	4 293,15
V	Wynagrodzenia	543 096,57	480 085,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne, rentowe, chorobowe	108 424,46	103 305,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83 146,02	80 008,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 675,09	138 531,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 50 630,20	- 43 986,25
	Pozostałe przychody operacyjne	36 927,05	36 444,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	36 927,05	36 444,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 13 703,15	- 7 542,05
G	Przychody finansowe	103,60	204,92
II	Odsetki	103,60	204,92
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	- 13 599,55	- 7 337,13
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
	Zysk (strata) netto	- 13 599,55	- 7 337,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
sporządził *Beata Misztal*

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Lubaczów, 27.03.2019 r.
miejsowość i data
zatwierdził *Katarzyna Pele-Antonik*

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2017

31.12.2018

		31.12.2017	31.12.2018
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	168 678,58	158 821,33
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	168 678,58	158 821,33
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	168 678,58	158 821,33
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	- 9 857,25	- 13 599,55
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	9 857,25	13 599,55
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	9 857,25	13 599,55
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	158 821,33	145 221,78
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	-	-
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-

Wielki

19/1

-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto	- 13 599,55	- 7 337,13
a)	zysk netto		
b)	strata netto	- 13 599,55	- 7 337,13
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	145 221,78	137 884,65
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	145 221,78	137 884,65

sporządził:

Miejsce i data:
Lubaczów, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miształ
mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Lubaczowie
Myształ
Katarzyna Pelc-Antonik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Miejska Biblioteka Publiczna im. Władysława Broniewskiego w Lubaczowie ul. Tadeusza Kościuszki 18 37-600 Lubaczów**
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru: 02.01.2001 r. nr 1
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) Od 500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów (sprzętu) i umarzane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Ze względu na porównywalną kwotę wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i zagwarantowanie ich wypłaty jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

data i miejsce:

zatwierdził:

27.03.2019 r., Lubaczów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Misztal
mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaczowie
Katarzyna Pelc-Antonik
Katarzyna Pelc-Antonik

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2018 R.

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2 Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3 Wartość gruntów oddanych w trwały zarząd zawiera zał. nr 3
- 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 oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 4
- 1.7 Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8 Propozycja pokrycia straty za rok 2018 r. zawiera zał. nr 5
- 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 długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 6
- 1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: nie dotyczy
- 1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. 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

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. 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
- 2.4 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 9
- 2.5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy
- 2.7 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

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

nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

nie dotyczy

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

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 10
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

nie dotyczy

6. 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 zmianami 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

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:
nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:
nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Winkul
mgr inż. Beata Misztal
.....
sporządził:

27.03.2019 r., Lubaczów
.....
data i miejsce:

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaszowie
Katarzyna Pełt-Antonik
.....
zatwierdził:

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018 r.
Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	P R Z Y C H O D Y						R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia	
		Z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne			
0	5 678,40												5 678,40
I	758 350,81												758 350,81
II	0,00												0,00
III	0,00												0,00
IV	15 831,00												15 831,00
V	0,00												0,00
VI	146 625,81												146 625,81
VII	0,00												0,00
VIII	24 388,39												24 388,39
Razem	950 874,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 874,41
Pozostałe środki trwałe	255 435,35		2 000,00		15 971,26		269,37						273 137,24
j.w.biblioteka	653 633,37		4 171,00		26 000,00		5 188,43						691 915,94
śr.trw.w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	18 450,00												18 450,00
Ogółem aktywa trwałe	1 878 393,13	0,00	6 171,00	0,00	41 971,26	13 300,00	5 457,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 377,59

Miejsce, dnia

Lubaczów, 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łwówek
mgr Inż. Beata Misztol

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubaczowie
Katarzyna Pelc-Antonik

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r.

zał.nr.2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										
I	216 903,50	18 958,77								235 862,27
II										0,00
III										0,00
IV	15 831,00									15 831,00
V										0,00
VI	73 190,73	14 662,58								87 853,31
VII										0,00
VIII	22 245,22	1 747,83								23 993,05
Razem	328 170,45	35 369,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		363 539,63
Pozostałe środki trwałe	255 435,35	15 971,26	2 000,00		269,37					273 137,24
Zbiory biblioteczne	653 633,37	39 300,00	4 171,00		5 188,43					691 915,94
Wartości niematerialne i prawne	18 450,00									18 450,00
Ogółem aktywa trwałe	1 255 689,17	90 640,44	6 171,00	0,00	5 457,80	0,00	0,00	0,00		1 347 042,81

Lubaszów 27.03.2019 r.

Miejsce, dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Michał
 mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Lubaszowie
Katarzyna Pelc-Antonik

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 3661/3	Powierzchnia (m ²)	500			500,00
KW 24139	Wartość (zł)	5678,4			5 678,40
	Powierzchnia (m2)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m2)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m2)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m2)				0,00
	Wartość (zł)				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W. Miszta
mgr inż. Beata Miszta

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaszowie
Katarzyna Felc-Antonik

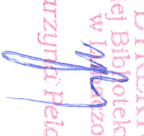
Zmiany funduszy w 2018 r.

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	158 821,33		158 821,33
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	13 599,55	-	13 599,55
- pokrycie straty	13 599,55		13 599,55
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	145 221,78	-	145 221,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaszowie

Katarzyna Pelc-Antonik

KA Biblioteka i Centrum
dytawia Broniewskiego w Lubaczowie
ul. Kościuszki 18, 37-600 Lubaczów
t. 632 93 50 , fax: 16 632 29 80

Zał. nr 5

Propozycja pokrycia straty za 2018 rok

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)		
2. Strata netto za rok obrotowy		7 337,13
3. Razem strata do pokrycia (1+2)		7 337,13
4. Proponowane źródła pokrycia straty		7 337,13
-kapitał rezerwowy		-
-kapitał podstawowy (fundusz instytucji)		7 337,13
5. Niepokryta strata(3-4)		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiskul
mgr inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaczowie
mp
Katarzyna Pele-Antonik

Wyszczególnienie

	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 471,18	6 441,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 471,18	6 441,06		
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00		
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00		
1c. Z tytułu dostaw i usług	4 471,18	6 441,06							4 471,18	6 441,06		
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00		
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00		
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0,00	0,00		
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00		
1h. Inne									0,00	0,00		
2. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0,00	0,00		
2b. Inne									0,00	0,00		
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	4 471,18	6 441,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 471,18	6 441,06		

GIÓWNY KSIĘGOWY
Winkler

mgr Inż. Beata Misztol

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Praczkowicz

Katarzyna Pelc-Antonik

Miejska Biblioteka Publiczna
 im. Władysława Broniewskiego w Lubaczowie
 ul. Tadeusza Kościuszki 18, 37-600 Lubaczów
 Kregon: 000285876, NIP 793-13-72-463
 tel. 16 632 93 50, fax. 16 632 29 80

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Zał. nr 7

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2018	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-01	modernizacja CO	52 700,00		1 700,00	51 000,00		51 000,00			51 000,00
841-02	modernizacja budynku	423 572,21		23 437,90	400 134,31		400 134,31			400 134,31
841-04	zakup wyposażenia	2 425,83		410,00	2 015,83		2 015,83		2 015,83	
					0,00		0,00			0,00
Razem:		478 698,04	0,00	25 547,90	453 150,14	0,00	453 150,14	0,00	2 015,83	451 134,31

Sporządził: Beata Misztal

GŁÓWNY KSIĘGOWY
misztal
 mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Lubaczowie
Katarzyna Pelc-Antonik
 Katarzyna Pelc-Antonik

Miejska Biblioteka Publiczna

ul. Władysława Broniewskiego w Lubaczowie

ul. Tadeusza Kościuski 18, 37-600 Lubaczów

Regon: 000285876, NIP 793-13-72-463

tel. 16 632 93 50

Kierunki i rodzaje sprzedaży za 2018 r.

Zał. nr 8

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:	1 044,40	4 866,00	-	-
- usługa najmu, ksero	1 044,40	3 651,00		
- usługa szkoleniowa		1 215,00		
2. Towary i materiały				
Razem	1 044,40	4 866,00	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Inż. Beata Misztal

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Katarzyna Pelc-Antonik

WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W MBP za 2018 rok Zał. nr 9

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	869 990,87	869 990,87
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	4 866,00	4 866,00
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	828 475,75	828 475,75
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	36 444,20	36 444,20
	7) Przychody finansowe	204,92	204,92
	8) Zyski nadzwyczajne		
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	25 547,90	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2018 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2019 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2018 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	9) Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	25 547,90	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	-	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2017 r. ujęta w deklaracji VAT za I/18, zaksięgowana w 2017 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		

Uwinski

M

	7) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2018 roku kasowo odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 40 i 48 CIT-8	844 442,97	869 990,87
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	877 328,00	877 328,00
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	860 939,45	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	32 463,70	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2018 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art.. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2018 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2018 obciążające koszty 2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2017 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/17wypłaconych w I/2018 - opłacone w lutym		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1		
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji	828 475,75	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		

Worek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaczowie
Katarzyna Pelc-Antonik

n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2017 r.- zaksięgowana w 2017 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) nieopłacone koszty w terminie 30 dni lub 90 dni w przypadku wydłużonego terminu zapłaty		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2018 do XI 2018 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		
a) zapłacony w 2018 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2018 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
3) ujemna korekta VAT za 2017 r. zaksięgowana w 2017 roku a zadeklarow w I 2018		

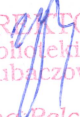
Uwinda

274

	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. BI-B1-B2+B4	16 388,55	
	Koszty bilansowe		877 328,00
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 41 i 44 CIT-8 lub strata poz. 51 i 58 CIT-8	828 054,42	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		- 7 337,13
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 50 i 57 CIT-8)	-	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 60 i 62 CIT-8)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr inż. Beata Misztal

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Lubaczowie

 Katarzyna Pelc-Antonik

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2017
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	7,19	7,58
Pracownicy obsługi	2,00	2,00
Pracownicy administracji	2,50	3,24
Razem	11,69	12,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wierka
mgr Inż. Beata Misztal

MIĘJSKI DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Lubaczowie
Katarzyna Pele-Antonik