

**ZARZĄDZENIE NR 0050.49.2019
BURMISTRZA WIĘCBORKA**

z dnia 29 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy
Więcbork za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.)

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2018, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2018, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050.49.2019 Burmistrza Więcborka z dnia 29 maja 2019 r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku ul. Pocztowa 2 89-410 Więcbork		MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIĘCBORKU 89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2 NIP 558-15-50-549 tel. 52 3896825				BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		jednostka obliczeniowa : zł.	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018		
A.	Aktywa trwałe	154545,05	137726,12	A.	Fundusz / kapitał własny	54083,67	48671,6		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	69833,99	54083,67		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		III	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	154545,05	137726,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe	154545,05	137726,12	VI	Zysk (strata) netto	-15750,32	-5412,07		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175966,36	169820,84		
b)	budynki i budowle	88274,49	83268,63	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0		
e)	inne środki trwałe	66270,56	54457,49	*	długoterminowa				
2.	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa				
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*	krótkoterminowe				
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0		
B.	Aktywa obrotowe	75504,98	80766,32	3.	wobec pozostałych jednostek	0	0		
I	Zapasy	1474,65	6433,98	a)	kredyty i pożyczki				
1.	Materiały	1474,65	6433,98	c)	inne zobowiązania finansowe				
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	inne				
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	47226,44	52689,19		
4.	Towary			3.	Wobec pozostałych jednostek	2817,78	8761,45		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	kredyty i pożyczki				
II	Należności krótkoterminowe	36982,39	24856,41	c)	inne zobowiązania finansowe				
3.	Należności od pozostałych jednostek	36982,39	24856,41	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2817,78	8761,45		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2953,75	1967,77	*	do 12 miesięcy	2817,78	8761,45		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy				
c)	inne-pozostałe należności	34028,64	22888,64	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe				
III	Inwestycje krótkoterminowe	37047,94	49475,93	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37047,94	49475,93	h)	z tytułu wynagrodzeń				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	i)	inne				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4.	Fundusze specjalne	44408,66	43927,74		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37047,94	49475,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	128739,92	117131,65		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26667,92	28076,83	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	128739,92	117131,65		
*	inne środki pieniężne	10380,02	21039,10	*	długoterminowe				
*	inne środki pieniężne		360,00	*	krótkoterminowe				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów	230050,03	218492,44		Suma pasywów	230050,03	218492,44		

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”

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

Miejsce, data sporządzenia:
Więcbork, dnia 12-03-2019

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Więcborku
mgr Joanna Soja-Tońska

Rachunek zysków i strat
– wariant porównawczy - sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	872011,24	910204,04
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	96614,43	75204,04
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	767400,00	835000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7996,81	
B Koszty działalności operacyjnej	909737,87	940458,38
I Amortyzacja	16818,93	33419,97
II Zużycie materiałów i energii	175238,09	162424,23
III Usługi obce	158809,25	199179,74
IV Podatki i opłaty	9167,97	10007,50
V Wynagrodzenia	458112,23	444218,11
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	87204,22	85157,35
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4387,18	6051,48
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-37726,63	-30254,34
D Pozostałe przychody operacyjne	21568,97	30335,22
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		10580,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	21568,97	19755,22
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5843,70
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		5843,70
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-16157,66	-5762,82
G Przychody finansowe	416,34	350,75
II Odsetki	416,34	350,75
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	-15741,32	-5412,07
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-15741,32	-5412,07

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Borowicz
Bernadeta Borowicz

.....
sporządził

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Więcborku

mgr Joanna Sojka-Tosińska

.....
zatwierdził

Więcbork 12.03.2019 r.
miejscowość i data

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCBORKU
ZA ROK 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
Siedziba: 89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
Podstawowy przedmiot działalności : instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2018 r. i kończący się w dniu 31.12.2018 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z dnia 30.01.2018 r. ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach,

- oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
 - 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
 - 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
 - 6) rezerwy – nie stosuje się
 - 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
 - 8) Zarządzeniem nr 1/2012 (ze zmianami nr 1/2018 i 2/2018) Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	313 731,69		4 494,00	309 237,69
2	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	136 326,16	16 601,01	21 263,00	131 664,17
3	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	453 756,85	16 601,01	25 757,00	444 600,86

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Umorzenie środków trwałych	159 186,64	16 818,93	4 494,00	171 511,57
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych (umorzone w 100 %)	136 326,16	16 601,01	21 263,00	131 664,17
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	299 211,80	33 419,94	25 757,00	306 874,74

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2018 rok

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	69 833,99		69 833,99
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	15 750,32	0,00	15 750,32
-pokrycie straty	15 750,32		15 750,32
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	54 083,67	0,00	54 083,67

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę w wysokości 5412,07 zł za 2018 rok proponuje się pokryć z funduszu instytucji.

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

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	2 953,75	1 967,77
2. inne należności	0,00	,00
Razem	2 953,75	1 967,77

Wykaz należności analityczny w załączniku nr 1.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 3 lat	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
2. Należności z tyt. pożyczek z ZFSS	34 028,64	22 888,64
Razem	34 028,64	22 888,64

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego.

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	94 125,67		6 426,34	87 699,33
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	34 614,25		5 181,93	29 432,32
	Razem	128 739,92		11 608,27	117 131,65

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku w kwocie 117 131,65 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów, ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości –dotyczącej instytucji kultury. Wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury. Przeniesienia z funduszu na rozliczenia międzyokresowe dokonano na dzień 31 grudnia 2015 r. Wykazane zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2018 rok.

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

Zobowiązania z tytułu	do 1 roku	
	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	2 817,78	5 024,30
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania –rozliczenie zakupu dostaw energii elektrycznej	0,00	3 737,15
Razem	2 817,78	8 761,45

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2018 roku wyniosły ogółem 5 024,30

Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności.

Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia zakupu energii elektrycznej na dzień 31.12.2018 roku w związku ze zmianą dostawcy energii. Faktury wystawiono w 2019 roku w których koszty dotyczyły 2018 roku. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	940 890,01
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	835 000,00
przychody z opłat za ogrzewanie pomieszczeń, energie, opłat za media	32 495,29
przychody z wynajmu pomieszczeń, świetlic	34 313,75
przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, bilety wstępu	8 395,00
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	11 608,27
refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy	3046,,95
darowizny finansowe na cele statutowe	5 100,00
Dotacja na realizację projektu z Kujawsko-Pomorskiego Środowiskowego Centrum Opieki Psychogeriatrycznej w Otępieniach	10 580,00
przychody finansowe -odsetki bankowe	350,75
Koszty ogółem w tym :	946 302,08
zużycie materiałów (opał, wyposażenie, materiały remontowe, bieżąca działalność)	105 964,52
zużycie energii elektrycznej	56 459,71
usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne , remontowe, przeglądy techniczne)	47 420,81
usługi obce (organizacja imprez artystycznych)	151 758,93
podatki i opłaty	10 007,50
wynagrodzenia	444 218,11
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników	85 157,35
pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku)	6 051,48
pozostałe koszty operacyjne	5 843,70
amortyzacja	33 419,97

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiejscowej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiejscowania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe
Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. w MGOK, WDK, Świelicach:

Wyszczególnienie	zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	9	7,75
Umowy zlecenia-świellice,	19	
Ogółem	28	7,75

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)
Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.
Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2019-03-12

Sporządził: Borowicz Bernadeta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Wleńdprku
mgr Joanna Soja-Tońska

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 0050.49.2019 Burmistrza Więcborka z dnia 29 maja 2019 r.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku ul. Gen J. Hallera 22 89-410 Więcbork		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				Gmina Więcbork ul. Mickiewicza 22 89-410 Więcbork	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017.	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	12740,00	2129,00	A.	Fundusz / kapitał własny	8144,92	6228,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	1744,03	1744,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	6385,82	6400,89
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12740,00	2129,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
1	Srodki trwałe	12740,00	2129,00	VI	Zysk (strata) netto	15,07	-1916,70
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7583,10	1809,65
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12740,00	2129,00	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			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2	Srodki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	2988,02	5908,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1825,83	3204,23	e)	inne		
1	Materiały	310,80	203,31	III	Zobowiązania krótkoterminowe	344,50	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			3	Wobec pozostałych jednostek	344,50	0,00
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Towary	1515,03	3000,92	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	344,50	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	344,50	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			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-pozostałe należności			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	1162,19	2704,64	j)	inne	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1162,19	2704,64	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7238,60	1809,65
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7238,60	1809,65
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1162,19	2704,64	*	długoterminowe	7238,60	0,00
*	Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	1162,19	2704,64	*	krótkoterminowe		1809,65
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	15728,02	8037,87		Suma pasywów	15728,02	8037,87

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 pierwsza pozycja jest pozycja B II 3: "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia

Kierownik jednostki

Borowicz Bernadeta

Więcbork, dnia 16.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz Bernadeta

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
mgr Ludmiła Piekalkiewicz-Geruzel

nazwa i adres jednostki:
 Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
 ul. Gen. J. Hallera 22 89-410 Więcbork

Gmina Więcbork
 ul. Mickiewicza 22
 89-410 Więcbork

**MIEJSKO-GMINNA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 W WIĘCBORKU**
 89-410 WIĘCBORK, ul. gen. J. Hallera 22
 tel. 52 3895 622
 NIP 804034765 REGON 340458224

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy- sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	425133,00	431666,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	4676,00	13112,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	410300,00	409000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10157,00	9554,00
B Koszty działalności operacyjnej	445690,86	471062,62
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii	55320,24	39752,51
III Usługi obce	36106,78	45002,42
IV Podatki i opłaty	37026,94	23544,57
V Wynagrodzenia		
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	259639,08 55489,37	289750,47 61247,25
VII Pozostałe koszty rodzajowe	2108,45	1940,27
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9825,13
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-20557,86	-39396,62
D Pozostałe przychody operacyjne	23404,50	41588,49
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	23404,50	41588,49
E Pozostałe koszty operacyjne	2975,86	4224,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	2975,86	4224,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-129,22	-2032,13
G Przychody finansowe	144,29	115,43
II Odsetki	144,29	115,43
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	15,07	-1916,70
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	15,07	-1916,70

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bernadeta Borowiak
 podpisał
Bernadeta Borowiak

Więcbork, dnia 16-03-2019 r.
 miejscowość i data zatwierdził

Dyrektor
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Więcborku
L. Geruzel
mgr Ludmila Piekalkiewicz-Geruzel

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIECORKU
ZA ROK 2018**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wiecorku

2) Siedziba:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wiecorku

3) Adres:

89-410 Wiecork, ul. gen. Józefa Hallera 22

4) Podstawowy przedmiot działalności:

93.21.01.01.00

5) Organ prowadzący i rejestr:

Gmina Wiecork

6) Nazwa rejestru:

Księgi Inicjatywy Kultury prowadzonej przez Zarząd Gminy Wiecork

7) Objaśnienie działalności:

Gmina Wiecork

8) Charakter działalności:

Wzrostowa

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wiecorku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się w dniu 31.12.2018 r.

W sprawozdaniu finansowym jednostki nie wchodziły w skład jednostki inne jednostki organizacyjne, w tym jednostki zależne, powiązane lub powiązane z jednostkami zależnymi.

W składzie jednostki nie wchodziły w skład jednostki nie wchodzący w skład jednostki organizacyjne, w tym jednostki zależne, powiązane lub powiązane z jednostkami zależnymi.

W sprawozdaniu finansowym jednostki nie wchodziły w skład jednostki organizacyjne, w tym jednostki zależne, powiązane lub powiązane z jednostkami zależnymi.

Na dzień prowadzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zogniskować ryzyko finansowe przez jednostkę działalność w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

W sprawozdaniu finansowym jednostki nie wchodziły w skład jednostki organizacyjne, w tym jednostki zależne, powiązane lub powiązane z jednostkami zależnymi.

Sprawy finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1997 r. o rachunkowości (tekst jednolity z dnia 11.12.2018 r. poz. 308 z dnia 30.01.2018 r. ze zmianami) obowiązującej na jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 § 1 ustawy o rachunkowości.

Wzrostowa i operacyjna rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wiecorku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami niemarketową współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (zaktualizacja z 2018 r. poz. 395 z dnia 30.04.2018 r.) przeprowadzono inwentaryzację drogą (poważną) zapasów, materiałów, towarów, środków przemianych na dzień 31.12.2018 roku.

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe w budowie – w wysekescie ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia kosztów związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o koszty wymiarowe z trwałej utraty wartości;

2) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zadreżane do aktywów trwałych według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia;

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów, z uwzględnieniem pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, utraty o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

5) rzeczowe składniki aktywów w obrocie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, oraz wydatki chłodzińcze i inne, przekształcone na dzień bilansowy;

6) należności o ustalonych terminach – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnienia, terminu zapłaty, który określa załącznik do przedmiotowego zarządzenia nr 1/2018 z 03.01.2018 r.;

7) obciążenia o ustalonych terminach wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami za nieterminową zapłatą;

8) rezerwa z tytułu odroczonej ewaluacji wartygodnie wartości;

9) pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Wycena została dokonana na podstawie art. 14(1)7) i 9) dyrektywy Należkosobinnej Biblioteki Publicznej w Wiedzyku w 2018 roku, zgodnie z wytycznymi rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03.01.2018 r. W tym celu przyjęto następujące metody wyceny majątku:

1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł ujmowane na majątku wyceniono wyceną kosztową, z uwzględnieniem odsetek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 11, § 4) dla środków trwałe o wartości od 1000 zł do 10000 zł ujmowane są jednorazowo, w 2018 roku, wycenione wyceną kosztową.

2) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1000 zł do 10000 zł ujmowane są jednorazowo, w 2018 roku, wycenione wyceną kosztową.

11.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Wycena została dokonana na dzień 31.12.2018 roku, zgodnie z wytycznymi rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03.01.2018 r. W tym celu przyjęto następujące metody wyceny majątku:

Bilansowe metody wyceny za 2018 r.

Opis	Wycena ogólna	Wycena bilansowa	Wycena ogólna	Wycena bilansowa
1	2	3	4	5
1) środki trwałe	8 589 18,13	8 589 18,13	8 600,00	21 210,00
2) pozostałe środki trwałe (ogółem)	7 510,07	7 510,07	7 510,07	7 510,07
3) wartości niematerialne i prawne (ogółem)	1 531,76	1 531,76	1 531,76	1 531,76
4) pozostałe aktywa i pasywa (ogółem)	100 827,12	100 827,12	100 827,12	100 827,12
RAZEM	8 689 18,13	8 689 18,13	11 368,95	58 080,95

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umieralność)

Lp.	Wykazanie	Stan na 31.12.2017	zmiana stanu amortyzacji	zmiana stanu amortyzacji	Stan na 31.12.2018
1.	Studia i wydziały	18 152,10	10 387,20	8 370,00	19 159,30
2.	Fotostudio	7 136,00			7 136,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	1 531,00			1 531,00
4.	Zbiorniki	10 827,12	33 758,51	1 700,00	45 285,63
	łącznie	37 646,22	44 145,71	10 070,00	81 861,93

Wskazano, że w okresie sprawozdawczym jednostki nie posiadała nieruchomości w Wierzboku, gospodarstwo wiejskie w Wierzboku, gospodarstwo wiejskie w Wierzboku.

Wskazano, że w okresie sprawozdawczym jednostki nie występuje

Wskazano, że w okresie sprawozdawczym jednostki nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wykazanie	Stan na 31.12.2017	zmiana stanu	zmiana stanu	Stan na 31.12.2018
1.	Wzrosty	6 385,82	18,00		6 403,82
2.	Wzrosty	1 741,03			1 741,03
	łącznie	8 126,85	18,00		8 144,85

Wskazano, że w okresie sprawozdawczym jednostki nie posiadała funduszy rezerwowych.

Wskazano, że w okresie sprawozdawczym

Lp.	Wykazanie	Stan na 31.12.2017	zmiana stanu	zmiana stanu	Stan na 31.12.2018
1.	Przebiegi choroby w przychodni	72 38,00		8 128,00	80 506,00

Stan na koniec roku w kwocie 1 807,95 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych z dotacji. Wykazane zmniejszenie 5428,05 wynika z odpisu amortyzacyjnego zamiejszowanego w 2018 roku.

zobowiązania

zobowiązaniach wymagalności do 1 roku

Zobowiązania z tytułu

	Przebieg roku obrotowego	Komercyjny obrotowy
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	344,50	0,00
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania melioracji	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Kazem	344,50	0,00

Nie dotyczy

zobowiązaniach wymagalności w jednostce nie występowały.

zobowiązaniach wymagalności w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

zobowiązaniach wymagalności w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Przychody ogółem – w tym:	473 369,92
dotyczy w tym: w/w organizacji pozarządowej Władzech	409 600,00
dotyczy w tym: w/w pozostałych jednostek	6 000,00
dotyczy w tym: w/w pozostałych przychodów	13 841,64
w/w pozostałych przychodów z tytułu: Prace	16 012,82
w/w pozostałych przychodów z tytułu: pozostałe przychody	9 554,00
odssetki finansowe	115,43
sprzedaż materiałów pomocniczych	13 112,00
pozostałe przychody operacyjne, w/w pozostałych przychodów z tytułu: pozostałe przychody operacyjne	5 428,95
pozostałe przychody operacyjne, w/w pozostałych przychodów z tytułu: pozostałe przychody operacyjne	305,11
Koszty ogółem w tym:	475 286,62
amortyzacja	39 752,51
zuzycie materiałów i energii	45 002,42
usługi obce	23 544,57
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	289 750,47
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	61 247,25
pozostałe koszty rodzajowe	1 940,27
pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów pomocniczych	9 825,13
pozostałe koszty operacyjne – mierzona wartość bilansowa netto środków finansowych	4 224,00

Zadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4, tejże ustawy

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w warunkach porównawczych

Pozycja w jednostce nie występuje

Wygodni w roku obrotowym 2018 r. 12 300 zł

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

Wzrost 190 cm, data urodzenia 01.12.2018 r. M. J. P., ul. K. Szymowa 1, 14-1000 Nowy

Wzrost 190 cm	Przewidywane w przybliżeniu wyniki, nie w pełni wina, lub osobiste	w przybliżeniu
Pracownicy biblioteczni (biblioteka, obsługa)	8	6,75
Umowy zlecenia	1	
Ogółem	9	6,75

Nie dotyczy

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy

W roku obrotowym tak je, zdarzenia nie miały miejsca.

W roku obrotowym tak je, zdarzenia nie miały miejsca.

W roku obrotowym tak je, zdarzenia nie miały miejsca.

W roku obrotowym tak je, zdarzenia nie miały miejsca.

Wszystkie informacje zostały uwzględnione.

Data sporządzenia 2019-03-16

Sporządził: Borowicz Bernadetta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
hacmle
Bernadetta Borowicz

Zatwierdził

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
L. Geruzel
mgr Ludmila Piekałkiewicz-Geruzel

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowego roku 2018 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski