

## ZARZĄDZENIE NR 126/2019

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 4 czerwca 2019 r.

### w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983, poz. 1608; z 2019 r. poz. 115, poz. 730) zarządzam, co następuje:

#### §1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2018 rok.

#### § 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

#### § 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
*Krzysztof Gołaszewski*  
Krzysztof Gołaszewski

CJ strony formalno-prawne,  
i redakcyjnej bez zastrzeżeń  
*[Podpis]*  
podpis

Soko

## Bilans

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	1 298 211,77	1 262 331,29	A. Kapitał (fundusz) własny	11 826,33	13 374,85
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 815,51	9 815,51
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	1 298 211,77	1 262 331,29	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 072,74	2 010,82
1. Środki trwałe	1 232 406,77	1 196 526,29	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 561,55	22 949,55	VIII. Zysk (strata) netto	-61,92	1 548,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 201 395,44	1 170 190,40	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 449,78	3 386,34	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 300 110,61	1 262 943,29
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	65 805,00	65 805,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 198,62	748,34

## Bilans


AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 398,72	744,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	13 725,17	13 986,85	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 398,72	744,05
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	1 074,97	727,80
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	323,75	16,25
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	750,00	133,72	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	799,90	4,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 297 911,99	1 262 194,95
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 297 911,99	1 262 194,95
b) inne			- długoterminowe	1 262 194,95	1 227 127,91
2. Należności od pozostałych jednostek	750,00	133,72	- krótkoterminowe	35 717,04	35 067,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		133,72			
- do 12 miesięcy		133,72			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	750,00				
d) dochodzone na drodze sądowej					

## Bilans


AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
III. Inwestycje krótkoterminowe	151,72	185,81			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	151,72	185,81			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	151,72	185,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151,72	185,81			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 823,45	13 667,32			
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 311 936,94</b>	<b>1 276 318,14</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 311 936,94</b>	<b>1 276 318,14</b>

Sporządzono dnia 25.03.2019 r.

Sporządził:  
 Główny Księgowy  
 Iwona Brzozowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Iwona Brzozowska

Kierownik jednostki:  
 Dyrektor  
 Barbara Bajda

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej  
 Miasta i Gminy Łapy  
  
 Barbara Bajda

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy  
 ul. Nowy Rynek 15  
 18-100 Łapy  
 NIP: 966-10-29-620

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2018

(wariant porównawczy)

	Rok obrotowy 2017	Rok obrotowy 2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>800 980,00</b>	<b>880 315,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 930,00	1 715,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje organizatora na działalność podstawową	772 770,00	841 400,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	26 280,00	37 200,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>851 523,47</b>	<b>930 225,46</b>
I. Amortyzacja	77 415,19	85 860,83
II. Zużycie materiałów i energii	67 804,28	77 353,16
III. Usługi obce	24 022,52	21 152,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 122,20	7 162,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	551 423,07	609 302,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 186,42	127 321,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 549,79	2 072,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-50 543,47</b>	<b>-49 910,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>50 479,26</b>	<b>51 455,96</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 900,00	3 900,00
III. Inne przychody operacyjne	46 579,26	47 555,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-64,21</b>	<b>1 545,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2,29</b>	<b>3,02</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,29	3,02
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-61,92</b>	<b>1 548,52</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-61,92</b>	<b>1 548,52</b>

Sporządzono dnia 25.03.2019 r.

Sporządził:  
 Główny Księgowy  
 Iwona Brzozowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Iwona Brzozowska

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej  
 Miasta i Gminy Łapy  
  
 Barbara Bajda

Kierownik jednostki:  
 Dyrektor  
 Barbara Bajda

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.

### I. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:  
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy  
ul. Nowy Rynek 15, 18-100 Łapy  
NIP: 966-10-29-620, Regon: 050367606
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:  
9101A – działalność bibliotek
3. Skład biblioteki:  
Biblioteka główna w Łapach oraz trzy filie: Filia Biblioteczna w Daniłowie Dużym, Filia Biblioteczna w Płonce Kościelnej, Filia Biblioteczna w Uhowie.
4. Biblioteka, której organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru nr 2 Instytucji Kultury z dnia 26.03.1992 r. prowadzonego przez Urząd Miejski w Łapach i posiada osobowość prawną.
5. Podstawa działalności:
  - Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2018 r. poz. 574 z późn.zm),
  - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn.zm.),
  - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.),
  - Statut uchwalony przez Radę Miejską w Łapach nadany mocą Uchwały Nr XV/123/15 z dnia 27.11.2015 r., zmieniający statut nadany mocą Uchwały Nr XXI/197/2000 z 18.08.2000 r.
6. Biblioteka działa w celu zachowania dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.
7. Do podstawowych zadań biblioteki należy:
  - a) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
  - b) udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i na zewnątrz, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży,
  - c) prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej,
  - d) zachęcanie mieszkańców gminy Łapy do czytelnictwa,
  - e) umożliwienie korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej,
  - f) prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej,
  - g) organizowanie imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
  - h) współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
  - i) prowadzenie działalności promującej Bibliotekę i czytelnictwo.
8. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
10. Przyjęty w jednostce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez bibliotekę działalności.
12. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
13. Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikającej z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
14. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
15. Podstawą gospodarki finansowej instytucji jest plan finansowy ustalony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

## **II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
2. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej (w złotych i w groszach).
3. Otwarcie ksiąg rachunkowych następuje na początku każdego roku obrotowego w ciągu 15 dni, a zamknięcie następuje na dzień kończący rok obrotowy w ciągu 3 miesięcy.
4. W skład roku obrotowego wchodzi śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie (od 01.01.2015 r.).
6. Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej /ewidencja syntetyczna/ i ksiąg pomocniczych /ewidencja analityczna/.
7. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.
8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4.
9. Jednostka sporządza RZiS w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w Zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.
10. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
11. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, dla prawidłowego gospodarowania majątkiem prowadzi się ewidencję pozabilansową,
  - b) środki trwale o wartości początkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,

- c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. są wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji,
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł. wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzuje metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji,
- f) zbiory biblioteczne, ze względu na to, że są to niskocenne środki trwałe, są amortyzowane i umarzane jednorazowo pod datą włączenia ich do ewidencji zbiorów bibliotecznych.

12. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

13. Ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące np. prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłaty roczne za prawo wieczystego użytkowania, odpisy na ZFSS oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, podlegają rozliczeniom w czasie i są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe.

14. Środki pieniężne otrzymane na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Powyższą zasadę stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

15. Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacji.

16. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.

17. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Sporządził:  
Główny Księgowy  
Iwona Brzozowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Iwona Brzozowska

Kierownik jednostki:  
Dyrektor  
Barbara Bajda

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy Lapy  
Barbara Bajda



**INFORMACJA DODATKOWA**  
 do sprawozdania finansowego za rok 2018  
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy ul. Nowy Rynek 15  
 zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmuje w szczególności:

**I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

*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, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):*

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH w okresie 01.01-31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Prawo wieczyst. użytkownika gruntu	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	RAZEM
1.	Wartość brutto na początek roku	24.479,55	1.248.203,00	52.796,63	0,00	45.428,17	843.709,12	2.214.616,47
2.	Zwiększenia razem			5.499,99		1.200,00	43.280,36	49.980,35
	w tym:							
	a) aktualizacja wart.							
	b) ulepszenie							
	c) zakup			5.499,99		1.200,00	32.628,64	39.328,63
	d) darowizny						10.651,72	10.651,72
	e) przemieszczenie							
	f) inne							
3.	Zmniejszenia razem						11.372,56	11.372,56
	w tym:							
	a) sprzedaż							
	b) likwidacja						11.372,56	11.372,56
	c) przemieszczenie							
	d) inne							
4.	Wartość brutto na koniec roku	24.479,55	1.248.203,00	58.296,62	0,00	46.628,17	875.616,92	2.253.224,26
5.	Umorzenie na początek roku	918,00	46.807,56	45.346,85	0,00	45.428,17	843.709,12	982.209,70
6.	Zwiększenie umorzenia	612,00	31.205,04	9.563,43		1.200,00	43.280,36	85.860,83
	w tym:							
	a) aktualizacja wart.							
	b) amortyzacja za rok	612,00	31.205,04	9.563,43		1.200,00	43.280,36	85.860,83
	c) inne							
7.	Zmniejszenie umorzenia						11.372,56	11.372,56
	w tym:							
	a) sprzedaż							
	b) likwidacja						11.372,56	11.372,56
	c) przemieszczenie							
	d) inne							
8.	Umorzenie na koniec roku	1.530,00	78.012,60	54.910,28	0,00	46.628,17	875.616,92	1.056.697,97
9.	Wartość netto na koniec roku	22.949,55	1.170.190,40	3.386,34	0,00	0,00	0,00	1.196.526,29

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w okresie 01.01-31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIP			RAZEM
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	7.016,75	0,00	7.016,75
2.	Zwiększenia razem						
	w tym:						
	a) aktualizacja wart.						
	b) zakup						
	c) darowizny						
	d) przemieszczenie						
	e) inne						
3.	Zmniejszenia razem						
	w tym:						
	a) sprzedaż						
	b) likwidacja						
	c) przemieszczenie						
	d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	7.016,75	0,00	7.016,75
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	7.016,75	0,00	7.016,75
6.	Zwiększenie umorzenia						
	w tym:						
	a) aktualizacja wart.						
	b) amortyzacja za rok						
	c) inne						
7.	Zmniejszenie umorzenia						
	w tym:						
	a) sprzedaż						
	b) likwidacja						
	c) przemieszczenie						
	d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	7.016,75	0,00	7.016,75
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**2. Środki trwałe w budowie:**

Kwota 65.805,00 zł. stanowi koszty dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej planowanej przebudowy budynku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach.

**3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Wartość gruntów określona w Akcie notarialnym:

50.528,00 zł. – wartość części działki nr 1263/33 i części działki nr 1266/4 o łącznej powierzchni 463 m<sup>2</sup> (dotyczy lokalu nr 4 o powierzchni użytkowej 295 m<sup>2</sup>),

112.669,00 zł. – wartość części działki nr 1263/33 i części działki nr 1266/4 o łącznej powierzchni 1.032 m<sup>2</sup> (dotyczy lokalu nr 7 o powierzchni użytkowej 657,80 m<sup>2</sup>).

4. *Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z:

1. Urzędem Gminy w Łapach
  - pomieszczenia o powierzchni 70,50 m<sup>2</sup> położone na I piętrze w budynku byłej Szkoły Podstawowej w Daniłowie Dużym nr 61,
  - część budynku Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
  - pomieszczenia nr 4 i 5 w budynku Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie,
  - zestaw komputerowy
2. Stowarzyszeniem Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „LARIX”
  - 4 szt. urządzeń do odtwarzania cyfrowej książki mówionej – Czytak Plus wraz z akcesoriami

5. *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:*

Nie dotyczy

6. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

Nie dotyczy

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

Stan funduszu podstawowego na początek roku i na koniec roku wynosi 9.815,51 zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 2.072,74 zł., a na koniec roku wynosi 2.010,82 zł., zmiana wynika z prześięgowania straty w kwocie 61,92 zł.

8. *Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny::*

Nie dotyczy

9. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*

Powstały zysk bilansowy w wysokości 1.548,52 zł. za rok 2018 zostanie prześięgowany na Funduszu rezerwowym i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

10. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*

Nie dotyczy

11. *Stan należności:*

Należności w kwocie 133,72 zł. wynikają z otrzymanych od kontrahentów korekt z tytułu dostaw i usług.

12. *Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*

Nie dotyczy

13. *Środki pieniężne:*

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2018 r. wynoszą 185,81 zł., w tym:

- kasa 124,30 zł.
- rachunek bieżący 57,22 zł.
- rachunek ZFŚS 4,29 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

14. *Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na 31.12.2018 r. wynoszą 744,05 zł., w tym:

- do 1 roku: 727,80 zł.
- powyżej 1 roku do 3 lat: 16,25 zł.
- powyżej 3 lat do 5 lat: 0,00 zł.
- ponad 5 lat: 0,00 zł.

### 15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2018 r. wynoszą 13.667,32 zł., w tym:

- prenumeraty czasopism na rok 2019 12.716,75 zł.
- ubezpieczenie majątku do maja 2019 r. 283,75 zł.
- parasol licencyjny do września 2019 r. 666,82 zł.

### 16. Wykaz przychodów przyszłych okresów:

Przychody przyszłych okresów na 31.12.2018 r. wynoszą 1.262.194,95 zł. i dotyczą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, w tym:

- kwota 1.193.139,95 zł. dotyczy otrzymanych od Urzędu Gminy na podstawie Umowy Darowizny

W dniu 22.06.2016 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy otrzymała nieodpłatnie od organizatora, którym jest Urząd Gminy Łapy, w drodze darowizny (przekazanie nastąpiło aktem notarialnym), z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej nieruchomości, które stanowią:

- lokal użytkowy nr 4 o powierzchni użytkowej 295,00 m<sup>2</sup>, położony w budynku przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach wraz z udziałem 2950/18522 we współwłasności części wspólnych budynku o powierzchni użytkowej 1.852,20 m<sup>2</sup> oraz takim samym udziałem we współużytkowaniu wieczystym do dnia 12 maja 2077 roku działek nr 1263/33 o pow. 2.341 m<sup>2</sup> i 1266/4 o powierzchni 565 m<sup>2</sup>
- lokal użytkowy nr 7 o powierzchni użytkowej 657,80 m<sup>2</sup>, położony w budynku przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach wraz z udziałem 6578/18522 we współwłasności części wspólnych budynku o powierzchni użytkowej 1.852,20 m<sup>2</sup> oraz takim samym udziałem we współużytkowaniu wieczystym do dnia 12 maja 2077 roku działek nr 1263/33 o pow. 2.341 m<sup>2</sup> i 1266/4 o powierzchni 565 m<sup>2</sup>.

- kwota 69.055,00 zł. dotyczy sfinansowanych z Dotacji celowych inwestycyjnych otrzymanych od Urzędu Gminy

W 2016 r. Biblioteka otrzymała od organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej inwestycyjnej na zakup serwera (13.000,00 zł.) oraz w latach 2016 i 2017 Biblioteka otrzymała od organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej inwestycyjnej ( 2016 r. 12.423,00 zł., 2017 r. 53.382,00 zł.) na wykonanie dokumentacji dotyczącej przebudowy budynku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach.

### 17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

### 18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Nie dotyczy

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

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

W 2018 r. Biblioteka w całości osiągnęła przychody na terytorium kraju.

Przychody ogółem w 2018 roku wyniosły 931.773,98 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 880.315,00 zł., w tym:

- przychody statutowe: usługi ksero, wydruku 25,00 zł.
- przychody pozostałe: wynajem powierzchni 1.690,00 zł.
- dotacja podmiotowa organizatora 835.750,00 zł.
- dotacje celowe organizatora na dział.podst. 5.650,00 zł.
- dotacja Biblioteki Narodowej 15.000,00 zł.
- dotacje Ministra Finansów i Dziedz. Narod. 22.200,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 51.455,96 zł., w tym:

- odpis dotacji celowej inwest. 3.900,00 zł.
- rozliczenie amortyzacji 31.817,04 zł.
- wpłaty od czytelników (kary) 1.313,00 zł.
- dary zbiorów bibliotecznych 10.651,72 zł.
- dary sprzętu 3.574,20 zł.
- dary pieniężne 200,00 zł.

Przychody finansowe w kwocie 3,02 zł., w tym:

- odsetki na rachunku bankowym 3,02 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:  
Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2018 r.:

	podatkowe	bilansowe
A. Przychody		
1. Przychody bilansowe	931.773,98	931.773,98
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	880.315,00	880.315,00
- przychody ze sprzedaży usług	1.715,00	1.715,00
- dotacje organizatora na działalność podstawową	841.400,00	841.400,00
- pozostałe dotacje na działalność podstawową	37.200,00	37.200,00
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	51.455,96	51.455,96
1.3. Przychody finansowe	3,02	3,02
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	35.717,04	
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych otrzymanych darowizną w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	31.817,04	
2.2. Przychody z tytułu odpisu dotacji celowej na inwestycje (budowę, przebudowę, zakup środków trwałych) w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	3.900,00	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, przebudowę, zakup środków trwałych) księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	896.056,94	
B. Koszty	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	930.225,46	930.225,46
1.1. Koszty działalności operacyjnej	930.225,46	930.225,46
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	913.307,16	
2.1. Koszty sfinansowane z dotacji	877.590,12	
2.2. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych darowizną i środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej inwestycyjnej	35.717,04	
3. Koszty uzyskania przychodu	16.918,30	
Wynik bilansowy (zysk)		1.548,52
Wynik podatkowy dochód	879.138,64	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	879.138,64	
Podatek należny	0,00	

6. Dane o kosztach rodzajowych:  
Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:  
Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:  
W 2018 r. biblioteka zakupiła środki trwałe na kwotę 39.328,63 zł.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:  
Nie dotyczy

**III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**  
Nie dotyczy

**IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**  
Nie dotyczy

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

1. *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie:*  
W 2018 r. biblioteka złożyła wnioski i podpisała umowę o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa budynku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy wraz z budową windy dla osób niepełnosprawnych oraz budową pochylni dla osób niepełnosprawnych przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach” w ramach Narodowego programu Rozwoju Czytelnictwa, Priorytet 2 Infrastruktura bibliotek 2016-2020. Realizacja zadania jest planowana na lata 2019-2020.

W 2018 r. biblioteka podpisała również umowę z Urzędem Marszałkowskim w Białymstoku na dofinansowanie projektu pn. „Rewitalizacja centrum Łap poprzez remont i przebudowę budynku biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Realizacja projektu jest planowana na lata 2019-2020.

2. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 15,4 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku wynosił 16 osób, a w przeliczeniu na pełne etaty stanowił 15 etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba (1 etat)
- główna księgowa – 1 osoba (1 etat)
- bibliotekarze – 13 osób (12 etatów)
- pomocnik bibliotekarza – 1 osoba (1 etat)

3. *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:*

Nie dotyczy

## VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:*

Nie dotyczy

2. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Nie dotyczy

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, 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:*

Nie dotyczy

4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*

Nie dotyczy

## VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

## VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

## IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

## X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Sporządził:  
Główny Księgowy  
Iwona Brzozowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Iwona Brzozowska

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy Łapy  
Barbara Bajda

Kierownik jednostki:  
Dyrektor  
Barbara Bajda