

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.91.2019  
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 13 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Rejonowej Biblioteki Publicznej za 2018 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019r. poz. 115 i 730), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury –Rejonowej Biblioteki Publicznej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 320,21 zł (słownie: trzysta dwadzieścia złotych 21/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2018 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zysk netto za 2018 rok w wysokości 320,21 zł (słownie: trzysta dwadzieścia złotych 21/100) spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.91.2019

Burmistrza Szubina

z dnia 13 maja 2019 r.

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji NIP 5 5 8 1 6 8 4 5 6 2 KRS	Numer referencyjny dokumentu: 3c06ba34725740e4b197f29a890b7c85
--	---

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21.03.2019			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
REJONOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SZUBINIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	NAKIELSKI		
Gmina	SZUBIN	Miejscowość	SZUBIN		
Adres					
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE		
Powiat	NAKIELSKI	Gmina	SZUBIN		
Ulica	KCYŃSKA	Nr domu	11	Nr lokalu	
Miejscowość	SZUBIN	Kod pocztowy	89-200	Poczta	SZUBIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica		Nr domu		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

#### Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach, a także z polityką rachunkowości (tekst jed.: Dz.U. z 2012 r. poz.406).

Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie jest instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin, posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 3 na podstawie uchwały XXI/188/04 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25.11.2004 . Terenem działania Rejonowej Biblioteki Publicznej w Szubinie jest Gmina Szubin.

Do podstawowych celów biblioteki należy zaspakajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych wspólnoty samorządowej Gminy Szubin.

Do głównych zadań biblioteki należy w szczególności:

- 1) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- 2) obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie;
- 3) prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej i popularyzacyjnej;
- 4) współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami naukowymi i oświatowo- wychowawczymi, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- 5) rozpoznanie, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- 6) organizowanie przedstawień teatralnych, wystaw artystycznych i projekcji filmów,
- 7) promocja kultury gminy i lokalnych twórców kultury,
- 8) inne dodatkowe zadania określone odrębnie przez burmistrza.

Sprawozdanie jednostkowe

- \* Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym
- \* Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym
- \* Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych
- \* Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu

\* Amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

1) środki trwałe o wartości :

a) od 1500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowych, prowadzonej bilansowo w kosztach amortyzacji jednorazowej,

b) środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – ewidencją pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów ( wyposażenia i sprzętu ).

2) Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w KŚT Dz.U. 2016 poz.1864 z późn.zm. oraz amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych których definicja zawarta jest w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, a zasady amortyzacji wynikają ściśle z przyjętej przez jednostkę polityki rachunkowości.

3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia

4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

5) Środki pieniężne – w kwocie nominalnej,

## Ustalenia wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. Wynik operacji finansowych
3. Wynik operacji nadzwyczajnych
4. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

### Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera :

- załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.
- załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie z dniem wpisu do rejestru instytucji kultury tj. 3 stycznia 2005 r. jako osoba prawna, nabyła z mocy prawa użytkowanie wieczyste gruntu położonego z Szubinie przy ulicy Kcyńskiej, oznaczonego geodezyjnie jako działka numer 1675/7 o powierzchni 0,1021 ha, objętego księgą wieczystą KW 5511 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Szubinie.

3. Rejonowa Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

5. Jednostka nie posiada funduszu zapasowego.

6. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie w 2018 r. osiągnęła dochód brutto w wysokości 320,21 złote , netto 320,21 złote który zwiększy Fundusz Rezerwowy instytucji kultury w 2019 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Burmistrza Szubina.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły

8. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. są zobowiązaniami do 1 roku.

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty i ubezpieczenia majątku na 2019 rok

10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie wystąpiły

11. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada zobowiązań warunkowych w tym udzielonych gwarancji, poręczeń w tym wekslowych.

### Ad. II

1. Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2018 roku prowadziła działalność statutową - biblioteka oraz działalność gospodarczą - usługi ksero, wydruki, sprzedaż makulatury, kursy językowe. Sprzedaż prowadzona na terenie kraju.

2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2018 r. nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ust.3 nie wystąpiły

4. Działalność zaniechana - nie wystąpiła

5. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto wg załącznika nr 3.

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

8. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 r. - nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych- nie wystąpił.

### Ad. III

Rejonowej Biblioteki Publicznej w Szubinie nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

### Ad. IV

1. W 2018 roku przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak w załączniku nr 4.

2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych -nie dotyczy.

3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

### Ad. V

1. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

2. Nie wystąpiły zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

### Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy.

### Ad. VII

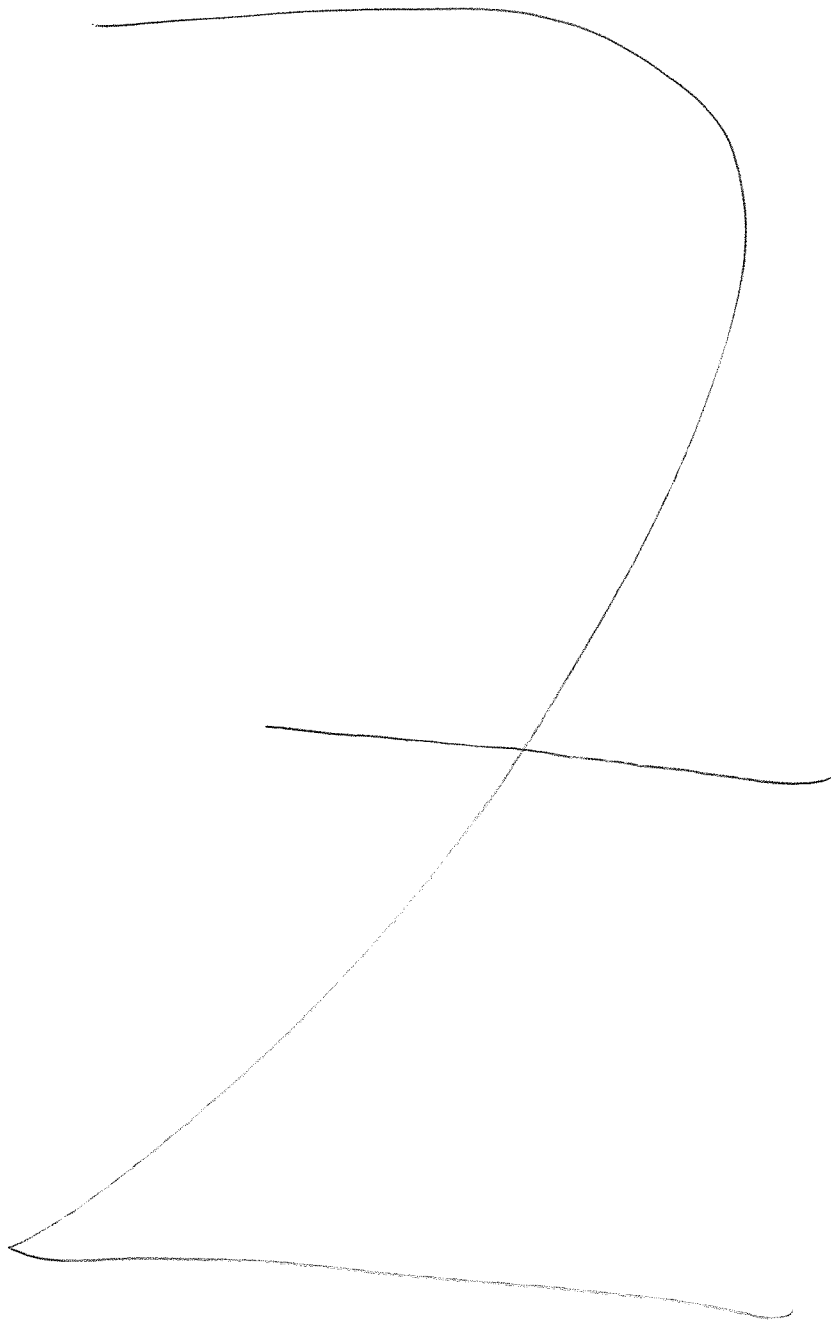
Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy

### Ad. VIII

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

### Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes. The signature is positioned in the center of the page, within the main content area.

BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	211 508,35	200 762,15	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	231 719,03	231 398,82
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	218 273,13	218 273,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	13 125,69	540,42
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	211 508,35	200 762,15	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	211 508,35	200 762,15		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 378,50	16 378,50		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 170,53	172 420,77	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 959,32	11 962,88	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	320,21	12 585,27
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	16 263,22	15 004,34
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 675,57	3 644,70
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	712,60	431,80
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	712,60	431,80
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	712,60	431,80
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 576,55	2 776,89
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	36 473,90	45 641,01	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	398,74	327,90	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	398,74	239,24	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	88,66	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 576,55	2 776,89
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 386,42	436,01
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	10 587,65	11 359,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 587,65	11 359,64
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	10 587,65	11 359,64
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>30 301,51</b>	<b>38 726,97</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 301,51	38 726,97			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 301,51	38 726,97			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 301,51	38 726,97			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 773,65</b>	<b>6 586,14</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>247 982,25</b>	<b>246 403,16</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>247 982,25 246 403,16</b>

Główna Księgowa  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
*Danuta Szczepaniak*  
Danuta Szczepaniak

Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
*mgr Mirosław Rzeszowski*  
kustosz

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

REJONOWA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA W SZUBINIE

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	831 805,30	831 696,76
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 829,30	12 042,76
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 bieżącą i pozostałe dotacje	822 976,00	819 654,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	841 095,96	824 466,23
I	Amortyzacja	63 299,62	66 100,71
II	Zużycie materiałów i energii	65 789,70	68 542,29
III	Usługi obce	42 842,38	30 277,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 638,57	6 571,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	544 858,35	536 832,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	111 512,50	112 155,38
	– emerytalne	85 707,81	83 955,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 154,84	3 987,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-9 290,66	7 230,53
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	10 125,49	5 304,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 125,49	5 304,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	570,68	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	570,68	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	264,15	12 535,52
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	56,06	49,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	56,06	49,75
	– od jednostek powiązanych	56,06	49,75
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	320,21	12 585,27
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	320,21	12 585,27

Główna Księgowa  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
*Janina Bzeczpaniak*

Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
*mgr Mirosław Rzeszowski*  
kustosz

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 5

Liczba dołączonych plików: 5

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	320,21			12 585,27		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	841 986,85	0,00	0,00	837 051,50	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	817 776,00	0,00	0,00	819 654,00	0,00	0,00
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	23 890,64	0,00	0,00	4 812,23	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

**Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018 r.**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2018	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny (nieodpłatne Przekazanie)	inne		
0	16 378,50											16 378,50
I	445 281,78				25 250,00							470 531,78
II	0,00											0,00
III	0,00											0,00
IV	30 796,00							2 349,00				28 447,00
V	3 800,00							3 800,00				0,00
VI	0,00											0,00
VII	0,00											0,00
VIII	14 664,00											14 664,00
<b>Razem</b>	<b>510 920,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530 021,28</b>
Pozostałe środki trwałe-niskocenne	91 772,69				2 999,00			14 404,59				80 367,10
Zbiory biblioteczne	780 153,93		6 391,50		21 000,00			9 298,34	18 976,00			817 223,09
śr.trw.w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	5 544,21											5 544,21
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 388 391,11</b>	<b>0,00</b>	<b>6 391,50</b>	<b>0,00</b>	<b>49 249,00</b>	<b>18 976,00</b>	<b>29 851,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 433 155,68</b>

Szubin dnia 20.03.2019 r.

**Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie**  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
mgr Andrzej Rzeszowski

**Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018**

**Załącznik nr 2**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2018	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny (nieodpłatne przekazanie)	korekta	
0									0,00
I	272 861,01	11 500,24							284 361,25
II									0,00
III									0,00
IV	34 067,80	0,00						3 271,80	30 796,00
V	3 229,32	379,92			3 229,32				379,92
VI									0,00
VII									0,00
VIII	0,00	2 052,96		3 271,80	2 349,00				2 975,76
<b>Razem</b>	<b>310 158,13</b>	<b>13 933,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3 271,80</b>	<b>5 578,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 271,80</b>	<b>318 512,93</b>
Pozostałe środki trwałe niskocenne	91 772,69	2 999,00			14 404,59				80 367,10
Zbiory biblioteczne	780 153,93	21 000,00	6 391,50	18 976,00	9 298,34				817 223,09
Wartości niematerialne i prawne	5 544,21								5 544,21
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 187 628,96</b>	<b>37 932,12</b>	<b>6 391,50</b>	<b>22 247,80</b>	<b>29 281,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 271,80</b>	<b>1 221 647,33</b>

Szubin dnia 20.03.2019

**Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie**  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
mgr Mirzslaw Rzeszowski  
kustosz

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym  
od osób prawnych od wyniku finansowego  
(zysku, straty) brutto w 2018 roku**

**A. Bilansowe**

1. Przychody	841 986,85
2. Koszty	841 666,64
Wynik bilansowy brutto	320,21

**B. Podatkowe**

1. a. Zysk brutto (+)	320,21
1. b. Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	
art.17 ust.1	823 866,89
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania (+)	822 976,00
przychodu (z dotacji)	
5. pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychody podlegające opodatkowaniu (+)	0,00
6. Wynik podatkowy do opodatkowania (1a lub 1b -2+3+4+5)	0,00

Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
mgr Mirosław Rzeszowski  
KUSTOŚC

**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018 r.**

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym ( w etatach )	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	14,00	12,50	1,50	13,75
Dyrektor	1,00		1,00	1,00
Pracownicy działu księgowości	1,50	1,50		1,55
Pracownicy działalności podstawowej	10,00	10,00	0,00	9,75
Dział obsługi w tym: sprzątaczkę, pracownik gospodarczy, operator obsługi i urządzeń techn.	1,50	1,00	0,50	1,50

Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
mgr Mirosław Rzeszowski  
KUSTOSZ

**Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2018 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2018 r.	Koszty planowane na 2018 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych w tym</i>		
	<i>- zestawy komputerowe</i>	2.999,00	2.999,00
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości – modernizacja budynku</i>	25.250,00	25.250,00
x	<i>Razem</i>	28.249,00	28.249,00

**Rejonowa Biblioteka Publiczna  
w Szubinie**  
ul. Kcyńska 11, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-16-84-562

DYREKTOR  
Rejonowej Biblioteki Publicznej  
w Szubinie  
*mgr Mirosław Rzeszowski*  
kustosz

### **Uzasadnienie**

Rejonowa Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z brzmieniem art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Z przedstawionego sprawozdania finansowego za 2018 rok wynika, że Rejonowa Biblioteka Publiczna rok finansowy zakończyła zyskiem netto w kwocie 320,21 zł (słownie: trzysta dwadzieścia złotych 21/100). Zysk spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Rejonowej Biblioteki Publicznej za 2018 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**