

ZARZĄDZENIE NR 75/2019
BURMISTRZA ŚREMU

z dnia 7 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie
za 2018 rok**

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej im. Heliodora Świącickiego w Śremie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do zarządzenia
nr 75/2019
Burmistrza Śremu
z dnia 7 maja 2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. HELIODORA ŚWIĘCICKIEGO
W ŚREMIE ZA 2018 ROK**

- I. BILANS
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. INFORMACJA DODATKOWA

I. BILANS



000979662

Biblioteka Publiczna im. Heliodora Świącickiego w Śremie
ŚREM, Grunwaldzka 10

Data: 2019.03.19

Strona : 1 z 3
Czas : 07:40:16

jProbit 12.11.61266 (90114)

BILANS - AKTYWA

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	Bilans zamknięcia 2017	Bilans zamknięcia 2018	
AA	3.990.014,11	3.882.971,66	A. AKTYWA TRWAŁE
AA1	0,00	0,00	I. Wartości niematerialne i prawne
AA11	0,00	0,00	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
AA12	0,00	0,00	2. Wartość firmy
AA13	0,00	0,00	3. Inne wartości niematerialne i prawne
AA14	0,00	0,00	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
AA2	3.990.014,11	3.882.971,66	II. Rzeczowe aktywa trwałe
AA21	3.990.014,11	3.882.971,66	1. Środki trwałe
AA21A	235.100,00	235.100,00	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
AA21B	3.750.893,21	3.647.871,66	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
AA21C	0,00	0,00	c) urządzenia techniczne i maszyny
AA21D	0,00	0,00	d) środki transportu
AA21E	4.020,90	0,00	e) inne środki trwałe
AA22	0,00	0,00	2. Środki trwałe w budowie
AA23	0,00	0,00	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie
AA3	0,00	0,00	III. Należności długoterminowe
AA31	0,00	0,00	1. Od jednostek powiązanych
AA32	0,00	0,00	2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
AA33	0,00	0,00	2. Od pozostałych jednostek
AA4	0,00	0,00	IV. Inwestycje długoterminowe
AA41	0,00	0,00	1. Nieruchomości
AA42	0,00	0,00	2. Wartości niematerialne i prawne
AA43	0,00	0,00	3. Długoterminowe aktywa finansowe
AA43A	0,00	0,00	a) w jednostkach powiązanych
AA43A1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AA43A2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AA43A3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AA43A4	0,00	0,00	- inne długoterminowe aktywa finansowe
AA43B	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
AA43B1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AA43B2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AA43B3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AA43B4	0,00	0,00	- inne długoterminowe aktywa finansowe
AA43C	0,00	0,00	c) w pozostałych jednostkach
AA43C1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AA43C2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AA43C3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AA43C4	0,00	0,00	- inne długoterminowe aktywa finansowe
AA44	0,00	0,00	4. Inne inwestycje długoterminowe
AA5	0,00	0,00	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
AA51	0,00	0,00	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
AA52	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
AB	63.578,40	83.072,56	B. AKTYWA OBROTOWE
AB1	0,00	0,00	I. Zapasy
AB11	0,00	0,00	1. Materiały
AB12	0,00	0,00	2. Półprodukty i produkty w toku
AB13	0,00	0,00	3. Produkty gotowe
AB14	0,00	0,00	4. Towary
AB15	0,00	0,00	5. Zaliczki na dostawy
AB2	5.180,00	11,63	II. Należności krótkoterminowe
AB21	5.180,00	0,00	1. Należności od jednostek powiązanych
AB21A	5.180,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
AB21A1	5.180,00	0,00	- do 12 miesięcy
AB21A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB21B	0,00	0,00	b) inne
AB22	0,00	0,00	2. Należności od pozostałych jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale
AB22A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
AB22A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
AB22A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB22B	0,00	0,00	b) inne
AB23	0,00	11,63	3. Należności od pozostałych jednostek
AB23A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- 1 -

jProbit 12.11.61266 (90114)

BILANS - AKTYWA

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	Bilans zamknięcia 2017	Bilans zamknięcia 2018	
AB23A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
AB23A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB23B	0,00	0,00	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń
AB23C	0,00	11,63	c) inne
AB23D	0,00	0,00	d) dochodzone na drodze sądowej
AB3	58.398,40	83.060,93	III. Inwestycje krótkoterminowe
AB31	58.398,40	83.060,93	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31A	0,00	0,00	a) w jednostkach powiązanych
AB31A1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AB31A2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AB31A3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AB31A4	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31B	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach
AB31B1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AB31B2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AB31B3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AB31B4	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31C	58.398,40	83.060,93	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
AB31C1	58.398,40	83.060,93	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
AB31C2	0,00	0,00	- inne środki pieniężne
AB31C3	0,00	0,00	- inne aktywa pieniężne
AB32	0,00	0,00	2. Inne inwestycje krótkoterminowe
AB4	0,00	0,00	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
AC	0,00	0,00	C. Należne wpłaty na fundusz (kapitał) podstawowy
AD	0,00	0,00	D. Udziały lub akcje własne
RAZEM :	4.053.592,51	3.966.044,22	ogółem aktywa (A+B)

BILANS - PASYWA

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	Bilans zamknięcia 2017	Bilans zamknięcia 2018	
PA	245.873,71	249.201,62	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY
PA0	245.873,71	249.201,62	A0. Kapitał (FUNDUSZ WŁASNY) z należnymi udziałami i akcjami własnymi
PA1	222.400,84	201.547,18	I. Kapitał (fundusz) podstawowy
PA2	0,00	0,00	II. Kapitał fundusz zapasowy, w tym :
PA21	0,00	0,00	-nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nominalną udziałów (akcji)
PA3	0,00	0,00	III. Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny
PA31	0,00	0,00	- w tym z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej
PA4	0,00	44.326,53	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe
PA41	0,00	0,00	- w tym : tworzony zgodnie z umową / statutem spółki
PA42	0,00	0,00	na udziały akcje własne
PA5	23.472,87	3.327,91	V. Zysk / strata z lat ubiegłych
PA6	0,00	0,00	VI. Zysk / strata netto
PA7	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego
PB	3.807.718,80	3.716.842,60	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
PB1	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania
PB11	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
PB12	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
PB121	0,00	0,00	- długoterminowa
PB122	0,00	0,00	- krótkoterminowa
PB13	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy
PB131	0,00	0,00	- długoterminowe
PB132	0,00	0,00	- krótkoterminowe
PB2	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe
PB21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych
PB22	0,00	0,00	2 Wobec jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
PB23	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek
PB23A	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki
PB23B	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
PB23C	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe
PB23D	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe

BILANS - PASYWA

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	Bilans zamknięcia 2017	Bilans zamknięcia 2018	
PB23E	0,00	0,00	e) inne
PB3	57.835,38	74.001,63	III. Zobowiązania krótkoterminowe
PB31	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych
PB31A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB31A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
PB31A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
PB31B	0,00	0,00	b) inne
PB32	0,00	0,00	2. Wobec jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe
PB32A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB32A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
PB32A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
PB32B	0,00	0,00	b) inne
PB33	57.835,38	74.001,63	3. Wobec pozostałych jednostek
PB33A	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki
PB33B	0,00	0,00	b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
PB33C	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe
PB33D	24.767,02	34.416,90	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB33D1	24.767,02	34.416,90	- do 12 miesięcy
PB33D2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
PB33E	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy
PB33F	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe
PB33G	31.728,14	39.584,73	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
PB33H	1.340,22	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń
PB33I	0,00	0,00	i) inne
PB34	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne
PB4	3.749.883,42	3.642.840,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe
PB41	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy
PB42	3.749.883,42	3.642.840,97	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
PB421	3.749.883,42	3.642.840,97	- długoterminowe
PB422	0,00	0,00	- krótkoterminowe
RAZEM :	4.053.592,51	3.966.044,22	ogółem pasywa (A+B)

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Dzikowska

(data i podpis)

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras

Koniec wydruku.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT



000979662

Biblioteka Publiczna im. Heliodora Świącickiego w Śremie
ŚREM, Grunwaldzka 10

Data: 2019.03.19

Strona : 1 z 1
Czas : 07:42:10

jProbit 12.11.61266 (90114)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja bilansu	ostatyczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
RA	1.713.556,74	1.837.977,38	A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:
RA0	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RA1	1.713.556,74	1.837.977,38	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
RA2	0,00	0,00	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)
RA3	0,00	0,00	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
RA4	0,00	0,00	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
RB	1.805.380,12	1.941.994,20	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ
RB1	115.084,25	107.042,45	I. Amortyzacja
RB2	280.083,96	236.283,82	II. Zużycie materiałów i energii
RB3	315.303,83	347.937,42	III. Usługi obce
RB4	19.762,32	16.850,90	IV. Podatki i opłaty, w tym:
RB41	0,00	0,00	- podatek akcyzowy
RB5	901.683,91	1.032.671,96	V. Wynagrodzenia
RB6	169.580,12	193.890,71	VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia
RB61	0,00	0,00	- w tym emerytalne
RB7	3.881,73	7.316,94	VII. Pozostałe koszty rodzajowe
RB8	0,00	0,00	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
RC	-91.823,38	-104.016,82	C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)
RD	115.084,25	107.042,45	D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
RD1	0,00	0,00	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
RD2	0,00	0,00	II. Dotacje
RD3	115.084,25	107.042,45	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
RD4	0,00	0,00	IV. Inne przychody operacyjne
RE	0,00	0,00	E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE
RE1	0,00	0,00	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
RE2	0,00	0,00	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
RE3	0,00	0,00	III. Inne koszty operacyjne
RF	23.260,87	3.025,63	F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)
RG	212,00	302,28	G. PRZYCHODY FINANSOWE
RG1	0,00	0,00	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:
RG11	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych, :
RG111	0,00	0,00	- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
RG2	212,00	302,28	II. Odsetki, w tym:
RG21	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RG211	0,00	0,00	- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
RG3	0,00	0,00	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych
RG31	0,00	0,00	- w tym jednostkach powiązanych
RG4	0,00	0,00	IV. Aktualizacja wartości inwestycji
RG5	0,00	0,00	V. Inne
RH	0,00	0,00	H. KOSZTY FINANSOWE
RH1	0,00	0,00	I. Odsetki, w tym:
RH11	0,00	0,00	- dla jednostek powiązanych
RH2	0,00	0,00	II. Strata ze zbycia aktywów finansowych
RH21	0,00	0,00	- w jednostkach powiązanych
RH3	0,00	0,00	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych
RH4	0,00	0,00	IV. Inne
RI	23.472,87	3.327,91	I. ZYSK (STRATA) BRUTTO
RJ	0,00	0,00	J. Podatek dochodowy
RK	0,00	0,00	K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU
RL	23.472,87	3.327,91	L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Dzikowska

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras

(data i podpis)

Koniec wydruku.

- 1 -

Wydrukowano z systemu jProbit. Wersja: jProbit 12.11.61266 (90114) Data: 2019.03.19 07:42:10
Wydrukował/a: Agnieszka Dzikowska

III. INFORMACJA DODATKOWA

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Helladora Świącickiego
w Śremie
63-100 Śrem, ul. Grunwaldzka 10
tel. 61 28 35 467, 61 28 37 774
NIP 785-10-12-219. Regon 000979662

Śrem, dnia 19.03.2019 r.

WPROWADZENIE

Biblioteka Publiczna im. H. Świącickiego w Śremie (zwana dalej Biblioteką) z siedzibą w Śremie przy ul. Grunwaldzkiej 10, o numerze NIP 785-10-12-219 i numerze regon 000979662, jest samorządową instytucją kultury Gminy Śrem, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod poz. 2, dnia 19 lutego 2015 r. Należy do sektora finansów publicznych i jest instytucją użyteczności publicznej.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.91 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (DZ. U. Nr 12/2000), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej - instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzą gospodarkę finansową w oparciu o art. 27-29 ww. ustawy.

Biblioteka prowadzi działalność na podstawie statutu zatwierdzonego Uchwałą nr 31/IV/2015 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 22.01.2015 roku, który określa podstawowe cele i zadania. Ponadto od 2000 roku Biblioteka ma powierzone zadania powiatowej biblioteki publicznej, które wykonuje na mocy corocznie odnawianego porozumienia.

Biblioteka posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki i grunty oraz urządzenia.

W myśl ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i § 2. ust. 1 Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego kadra zarządzającą Biblioteką jest dyrektor i główny księgowy. W 2018 roku w Bibliotece funkcję dyrektora pełnił Jerzy Kondras a głównego księgowego Agnieszka Dzikowska.

Roczne sprawozdanie za 2018 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla jej kontynuowania.

INFORMACJA DODATKOWA

Na podstawie obowiązujących zasad przyjętych w Polityce Rachunkowości Biblioteki w 2018 roku Biblioteka prowadziła księgowość zgodnie z poniższymi zasadami:

1. wszystkie zakupy dotyczące działalności Biblioteki są księgowane w koszty wg rodzajów:
 - Amortyzacja.
 - Koszt zużycia materiałów i energii – wody, gazu, energii elektrycznej, materiałów niezbędnych do codziennej działalności bezpośredniej np. zakup książek i wydawnictw, materiałów na warsztaty, spektakle oraz materiały związane z działalnością pośrednio np. utrzymanie budynków, ogrodu.
 - Koszty usług obcych - związanych bezpośrednio z działalnością np. druk wydawnictw własnych, transport książek i wydawnictw, oraz pośrednio np. usługi elektryczne, telefoniczne, reklamowe.
 - Koszty podatków i opłat - związanych bezpośrednio z prowadzoną działalnością np. wynagrodzenia autorskie oraz związane z działalnością pośrednio np. podatki od nieruchomości.

- Koszty wynagrodzeń - związane z zatrudnionymi pracownikami na umowy o pracę oraz wynagrodzenia wypłacane w związku z prowadzoną działalnością podstawową np. honoraria.
 - Koszty świadczeń na rzecz pracowników - związane bezpośrednio z pracownikami etatowymi np. koszty ubezpieczeń społecznych, świadczenia urlopowe, podnoszenie kwalifikacji, bhp.
 - Koszty pozostałe - obejmujące podróże służbowe, ubezpieczenia majątku i działalności jednostki oraz inne koszty nigdzie nieskwalifikowane.
2. Zakupy środków trwałych, które zgodnie ze znowelizowanymi przepisami ustawy o rachunkowości są użytkowane powyżej roku i ich wartość początkowa wynosi powyżej 10.000,00 zł., zwiększają majątek instytucji i są ujmowane w kosztach poprzez rozłożone w latach odpisy amortyzacyjne.
 3. Wszystkie zewnętrzne środki finansowe otrzymane i przeznaczone na zakupy i usługi związane z inwestycjami zostają ujęte na rozliczeniu międzyokresowym przychodów i rozliczane odpisami amortyzacyjnymi, które poprzez swoje odniesienie na przychody operacyjne nie zaniżają wyniku finansowego Biblioteki.
 4. Zakupy towarów i usług, na które nie mamy faktur a zostały już dostarczone i zrealizowane na podstawie zamówienia, zgłoszenia bądź dowodów księgowych proforma, rozliczane są w czasie.
 5. Wszystkie przychody związane z działalnością Biblioteki są księgowane wg podziału:
 - Przychody z działalności podstawowej – uzyskiwane z tytułu sprzedaży biletów, wstępów, organizacji imprez, kart bibliotecznych, warsztatów itp.
 - Dotacje budżetowe – uzyskiwane z gminy na działalność podstawową, jako podmiotowe oraz dotacje celowe na określone cele.
 - Pozostałe przychody finansowe – uzyskiwane z tytułu terminowego odprowadzania podatków i przekazywania zasiłków.
 - Pozostałe przychody finansowe – uzyskiwane z tytułu działalności pośredniej np. ze sprzedaży wydawnictw, wynajmu pomieszczeń, usług ksero, kar czytelników, udostępniania miejsc handlowych czy reklamy, obsługi imprez zewnętrznych.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami informujemy, że:

1. Została obliczona i zaliczona na poczet kosztów amortyzacja za rok 2018 w wysokości 107.042,45 zł. Powyższa kwota została również zaksięgowana zgodnie z przepisami, jako przychody operacyjne równoważące koszty amortyzacji w celu niezaniżania wyniku finansowego.
2. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Biblioteka zatrudniała 23 osoby na 21,5 etatu, na stanowiskach: dyrektora, głównego księgowego, bibliotekarzy, kustoszy, kasjerszatniarza i instruktora komputerowego. Dwie pracownice przebywały na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim.
3. Przyznana na rok 2018 dotacja podmiotową w wysokości 1.693.000,00 zł. Biblioteka otrzymała w całości i wydatkowała ją na pokrycie kosztów:
 - Wynagrodzeń, składek i innych świadczeń związanych z zatrudnieniem pracowników w wysokości 1.131.915,42 zł.
 - Zakupu towarów i usług niezbędnych do prowadzenia działalności w wysokości 561.084,58 zł.

Pozostałe koszty poniesione na realizację działalności sfinansowano środkami z osiągniętych w 2018 r. przychodów własnych /76.758,75 zł./, dotacją z MKiDN /15.193,00 zł./ i środków otrzymanych na wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej /50.000,00 zł./.

Dotacja podmiotowa od 2014 roku jest wykazywana na rachunku zysków i strat w dziale A-Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, pozycja „Przychody netto ze sprzedaży produktów”, a nie w dziale B-Pozostałe przychody operacyjne.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Biblioteka wykazała:

Po stronie aktywów:

- Rzeczowe aktywa trwałe w postaci gruntów i budynków.
- Należności z tytułu nadpłaty wynagrodzenia /korekta zw. ze zwolnieniem lekarskim/.
- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał podstawowy Biblioteki i obliczony wynik finansowy znajdujący szczegółowe odniesienie w rachunku zysków i strat.
- Kapitał rezerwowy utworzony z zysków bilansowych lat 2016-2017.
- Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, ubezpieczeń zdrowotnych, podatków oraz zakupów i usług świadczonych w miesiącu grudniu na rzecz Biblioteki np.: zakup materiałów biurowych, dostaw gazu, wody, energii elektrycznej, usług telefonicznych, usług związanych ze sprzątnięciem obiektu.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia w czasie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji.

Inne informacje i objaśnienia dotyczące bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy/ zawiera zał. nr 3*
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy/zawiera zał. nr 4*
4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy/zawiera zał. nr 5*
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy/ zawiera zał. nr 6*
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 7
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy/zawiera zał. nr 8*;
8. Propozycja podziału zysku za rok 2017 zał. nr 9a
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy/zawiera zał. nr 10*
10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy/zał. nr 11*
11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy/ zawiera zał. nr 12*
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy/zawiera zał. nr 13*

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: nie dotyczy/ zawiera zał. nr 14*
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy/ zał. nr 15 i 16*

I. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 17
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy/zał. nr 18*
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 19
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – brak
7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy/ zał. nr 21*

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

Nie dotyczy/Zawarte w zał. nr 22*

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy/Zawarte w zał. nr 23*

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

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 24
2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługinie dotyczy*/ załącznik

V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy/ zawiera zał. nr 25*
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy/lub opis*.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy/ lub opis*
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy/zał*.

VI. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki

VII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło –nie dotyczy jednostki/opis*

VIII. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy/ lub opis*

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości, mają charakter uproszczony.

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Dzikowska

podpis głównego księgowego

DYREKTOR
mgr Jerzy Kondras

podpis dyrektora

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski