

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
I CENTRUM ANIMACJI
KULTURY
IM. JANA DANIELA JANOCKIEGO
W MIĘDZYCHODZIE**

**Korekta
sprawozdania finansowego
za okres
01.04.2018 r. – 31.12.2018 r.**

Spis treści:

- I. Oświadczenie
- II. Bilans za rok 2018
- III. Rachunek zysków i strat za rok 2018
- IV. Informacja dodatkowa za rok 2018

Oświadczenie

Stosownie do art. 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie przedstawia korektę sprawozdania finansowego za okres od 01.04.2018 r. do 31.12.2018 r. Korekta sprawozdania składa się z:

- bilansu sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- rachunku zysków i strat za okres 01.04.2018 r. – 31.12.2018 r.
- informacji dodatkowej za rok 2018.

Korekta sprawozdania finansowego sporządzona została przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego w związku z wykryciem błędu nieistotnego.

24.06.2019

(data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

24.06.2019

(Data i podpis dyrektora)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
i Centrum Animacji Kultury
im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie

mgr Natalia Czarnecka

(8)

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2018-03-31
-	A	Aktywa trwałe	7.987.681,83	8.116.611,56
-	I	Wartości niematerialne i prawne	9.462,89	0,00
-	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
-	2	Wartość firmy	9.462,89	0,00
-	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7.978.218,94	8.116.611,56
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	7.831.812,05	7.927.167,14
-	1	Środki trwałe	782.242,00	782.242,00
-	a)	grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu (grupa 0)	6.539.143,65	6.711.244,77
-	b)	budynki, lokale, prawa do lokali (grupa 1)	72.505,19	74.331,49
-	c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	17.562,95	18.758,33
-	d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	43.620,30	11.662,23
-	e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	0,00	0,00
-	f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	17.010,02	11.503,10
-	g)	urządzenia techniczne (grupa 6)	1.065,00	1.470,00
-	h)	środki transportu (grupa 7)	358.662,94	315.955,22
-	i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	0,00	0,00
-	j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	45.537,53
-	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	4	Pozostałe środki trwałe, wyposażenie	0,00	0,00
-	5	Materiały (zbiory) biblioteczne	30.000,00	30.000,00
-	6	Zabytki	116.406,89	113.906,89
-	7	Eksponaty muzealne i dzieła sztuki	0,00	0,00
-	8	Inwestycje w obcych obiektach	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
-	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	1	Nieruchomości	0,00	0,00
-	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271.550,67	2.168.494,24
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9.462,21	10.277,85
-	B	Aktywa obrotowe	9.462,21	0,00
-	I	Zapasy	0,00	0,00
-	1	Materiały	0,00	0,00
-	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
-	3	Produkty gotowe	9.462,21	10.277,85
-	4	Towary	0,00	0,00
-	5	Zaliczki na dostawy i usługi	19.806,15	1.913.978,74
-	II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2018-03-31
			0,00	0,00
			0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	19.806,15	1.913.978,74
-	3	Należności od pozostałych jednostek	19.212,31	37.734,25
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19.212,31	37.734,25
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	593,84	1.874.181,84
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2.062,65
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	237.590,08	221.577,96
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	237.590,08	221.577,96
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	237.590,08	221.577,96
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	237.201,54	217.222,06
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	388,54	4.355,90
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	4.692,23	22.659,69
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
			8.259.232,50	10.285.105,80
		Suma		

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2018-03-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.411.001,25	1.401.177,19
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.255.166,04	1.255.166,04
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	146.011,15	147.760,67
*		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	146 011,15	147 760,67
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	9.824,06	-1.749,52
	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.848.231,25	8.883.928,61
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
			36.050,04	63.347,02
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
			35.661,50	58.992,07
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32.804,50	35.910,56
		- (1) do 12 miesięcy	32.804,50	35.910,56
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.057,00	22.883,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	800,00	198,51
			388,54	4.354,95
	4	Fundusze specjalne	6.812.181,21	8.820.581,59
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	6.812.181,21	8.820.581,59
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6.812.126,21	6.620.431,59
		- (1) długoterminowe	55,00	2.200.150,00
		- (2) krótkoterminowe		
	Suma		8.259.232,50	10.285.105,80

24.06.2019 *[Podpis]*

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.548.299,30	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	468.790,92	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5.909,07	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.959.354,00	0,00
	V	Dotacje podmiotowe	102.020,34	0,00
	VI	Dotacje z instytucji zewnętrznych	12.224,97	0,00
	VII	Dotacje budżetowe celowe	2.784.143,85	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	256.079,78	0,00
	I	Amortyzacja	304.804,53	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	813.715,26	0,00
	III	Usługi obce	18.293,75	0,00
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	-	podatek akcyzowy	1.136.495,88	0,00
*	V	Wynagrodzenia	214.232,84	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
	-	emerytalne	26.043,02	0,00
*	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14.478,79	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-235.844,55	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	246.361,79	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	246.361,79	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	1.288,63	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.288,63	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	9.228,61	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	595,85	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	595,85	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,40	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,34	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,06	0,00
	IV	Inne	9.824,06	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	9.824,06	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej
 i Centrum Animacji Kultury
 im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie

mgr Natalia Czarnecka

(2)

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury
im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie
sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. (po korekcie)**

I. Informacje wstępne

Nazwa i adres siedziby:	Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie 64-400 Międzychód, Plac Kościuszki 9
NIP:	5951482722
Regon:	369844640
PKD:	9101A
Rejestracja:	Rejestr Instytucji Kultury Gminy Międzychód prowadzonym przez UMiG Międzychód, Księga Rejestrowa poz. 3.
Podstawowy cel działalności:	rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy oraz prowadzenie wielokierunkowej działalności służącej upowszechnianiu kultury, sztuki i zachowaniu dziedzictwa kulturowego
Czas trwania działalności:	nieokreślony
Okres objęty sprawozdaniem:	01.04.2018 r. – 31.12.2018 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez BPiCAK w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez BPiCAK.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów:

Aktywa i pasywa wycenione wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i Zakładowym Planie Kont w sposób następujący:

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- b) Przychody wycenia się wg cen sprzedaży netto.
- c) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a ich przyczyny spowodowały zmianę kwoty wyniku finansowego.

Po dniu bilansowym wystąpiły następujące zdarzenia, które miały wpływ na bilans i rachunek zysków i strat:

wykrycie błędu nieistotnego dot. zapisów księgowych na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Korektę wprowadzono do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego objętego sprawozdaniem. W następstwie wprowadzonej korekty zwiększeniu uległy pozostałe koszty operacyjne, co zmniejszyło dodatni wynik finansowy o kwotę 505,00 zł.

II. Informacje na temat bilansu oraz rachunku zysków i strat

1) AKTYWA

Suma aktywów BPiCAK na dzień 31.12.2018 r. wynosi 8.259.232,50 zł.

Aktywa trwałe na 31.12.2018 r. wynoszą w cenach netto 7.987.681,83 zł, na co składają się:

1. Wartości niematerialne i prawne

stan na 01.04.2018r.-		0,00 zł
zwiększenie	-	18.816,80 zł
zmniejszenia	-	9.353,91 zł
stan na 31.12.2018r.	-	9.462,89 zł
2. Grunty (grupa 0)

stan na 01.04.2018r.-		782.242,00 zł
zwiększenie	-	0,00 zł

zmniejszenia	-	0,00zł
stan na 31.12.2018r.	-	782.242,00 zł
3. <u>Budynki (grupa 1)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	6.711.244,77 zł
zwiększenie	-	0,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenie o umorzenia roczne	-	172.101,12 zł
stan na 31.12.2018r.	-	6.539.143,65 zł
4. <u>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	74.331,49 zł
zwiększenie	-	0,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenie o umorzenia roczne	-	1.826,30 zł
stan na 31.12.2018r.	-	72.505,19 zł
5. <u>Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	18.758,33 zł
zwiększenie	-	0,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenie o umorzenia roczne	-	1.195,38 zł
stan na 31.12.2018r.	-	17.562,95 zł
6. <u>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	11.662,23 zł
zwiększenie	-	43.304,55 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenie o umorzenia roczne	-	11.346,48 zł
stan na 31.12.2018r.	-	43.620,30 zł
7. <u>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	0,00 zł
zwiększenie	-	1.420,65 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenie o umorzenia roczne	-	1.420,65 zł
stan na 31.12.2018r.	-	0,00 zł
8. <u>Urządzenia techniczne (grupa 6)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	11.503,10 zł
zwiększenia	-	14.852,31 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
zmniejszenia o umorzenia	-	9.345,39 zł
stan na 31.12.2018r.	-	17.010,02 zł
9. <u>Środki transportu (grupa 7)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	1.470,00 zł
zwiększenia	-	0,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł

[Signature]

zmniejszenia o umorzenia	-	405,00 zł
stan na 31.12.2018r.	-	1.065,00 zł
10. <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	315.955,22 zł
zwiększenia	-	91.793,27 zł
zmniejszenia	-	42.512,19 zł
zmniejszenia o umorzenia	-	6.573,36 zł
stan na 31.12.2018r.	-	358.662,94 zł
11. <u>Środki trwałe w budowie</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	45.537,53 zł
zwiększenia	-	147.286,58 zł
(rozpoczęte inwestycje, modernizacje, zakupione ŚT)		
zmniejszenia	-	192.824,11 zł
(przyjęte do używania ŚT, zakończone inwestycje)		
stan na 31.12.2018r.	-	0,00 zł
12. <u>Pozostałe środki trwałe, wyposażenie</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	0,00 zł
zwiększenia	-	0,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
stan na 31.12.2018r.	-	0,00 zł
13. <u>Zbiory biblioteczne i specjalne</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	0,00 zł
zwiększenia	-	42.072,69 zł
zmniejszenia	-	7.970,78 zł
zmniejszenia o umorzenia	-	34.101,91 zł
stan na 31.12.2018r.	-	0,00 zł
14. <u>Ekspozyty muzealne</u>		
stan na 01.04.2018r.	-	113.906,89 zł
zwiększenia	-	2.500,00 zł
zmniejszenia	-	0,00 zł
stan na 31.12.2018r.	-	116.406,89 zł
15. <u>Zabytki</u>		
	-	30.000,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe czynne (koszty)
wynoszą na dzień 31.12.2018r. - **0,00 zł**

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 271.550,67 zł, na co składają się:

1. zapasy – towary	-	9.462,21 zł
2. należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	-	19.212,31 zł
3. należności z tyt. podatku PIT-4	-	562,00 zł

4. należności z tyt. składek ZUS	-	31,84 zł
5. środki pieniężne w kasie	-	7.783,29 zł
6. środki pieniężne na r-ku bankowym	-	229.418,25 zł
7. środki pieniężne na r-ku socjalnym	-	388,54 zł
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - (licencja na wyświetlanie filmów na 2019r., prenumerata Inforlex na 2019 r.)	-	4.692,23 zł

2) PASYWA

Suma pasywów Centrum na dzień 31.12.2018 r. wynosi **8.259.232,50 zł**.

Kapitał własny ogółem wynosi:	-	1.411.001,25 zł
z tego przypada na:		
1. Kapitał podstawowy (Fundusz instytucji kultury)	-	1.255.166,04 zł
2. Kapitały pozostałe (fundusz rezerwowy)	-	146.011,15 zł
3. Zysk netto za 2018	-	9.824,06 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą	-	36.050,04 zł
w tym:		
- z tyt. dostaw	-	32.804,50 zł
- z tyt. pod. VAT	-	2.057,00 zł
- inne rozr. (kaucje zwrotne)	-	800,00 zł
- fundusz socjalny	-	388,54 zł

Są to zobowiązania prawidłowe dotyczące kosztów roku 2018, których termin płatności upływa po dniu bilansowym.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe (przychody) wynoszą **6.812.181,21 zł**

- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji, których amortyzacja rozliczana jest w czasie i odnoszona w przychody w wysokości odpisów amortyzacyjnych oraz dotacja organizatora.

3) PRZYCHODY OGÓŁEM I ICH STRUKTURA

Wyszczególnienie	kwota	struktura %
Razem:	2.795.256,94 zł	100.00%
Przychody z dotacji podmiotowej	1.959.354,00 zł	70,10%
Przychody z pozostałych dotacji	114.245,31 zł	4,09%

[Signature] 5

Przychody własne ze sprzedaży produktów i usług	468.790,92 zł	16,77%
Przychody ze sprzedaży towarów	5.909,07 zł	0,21%
Przychody finansowe	595,85 zł	0,02%
Pozostałe przychody operacyjne	246.361,79 zł	8,81%

Rodzaje i struktura poszczególnych przychodów

Przychody własne ze sprzedaży i zrównane z nimi	474.699,99 zł		struktura przychodów własnych
			100.00%
w tym:		struktura	
Przychody netto - sprzedaż produktów	468.790,92 zł	100.00%	98,76%
Sprzedaż biletów wstępu	72.972,58 zł	15,56%	15,38%
Usługi kulturalne – występy sekcji	5.763,25 zł	1,23%	1,21%
Wynajem placu parkingowego	1.200,00 zł	0,26%	0,25%
Reklamowanie firm	67.652,04 zł	14,43%	14,26%
Wynajem powierzchni	3.579,65 zł	10,76%	0,75%
Pozostała sprzedaż statutowa	520,72 zł	0,11%	0,11%
Wynajem kostiumów	14.239,80 zł	3,04%	3,00%
Warsztaty edukacyjne	123.677,56 zł	26,38%	26,05%
Usługi przewodnika	20.773,66 zł	4,43%	4,38%
Usługi gastronomiczne	12.106,86 zł	2,58%	2,55%
Wynajem sprzętu	2.195,12 zł	0,47%	0,46%
Wynajem pomieszczeń	18.761,77 zł	4,00%	3,95%
Usługi noclegowe	10.203,67 zł	2,18%	2,15%
Organizacja imprez	56.612,03 zł	12,08%	11,93%
Akredytacje	58.532,21 zł	12,49%	12,33%
Przychody netto - sprzedaż towarów	5.909,07 zł	Struktura 100%	1,24%

Pozostałe przychody operacyjne	246.361,79 zł	100.00%
Darowizny	15.779,00 zł	6,40%

Oplaty za przetrzymanie, zagubienie książek	3.519,70 zł	1,43%
Refundacje z UMIG	40.000,00 zł	16,23%
Czynsz mieszkaniowy	2.995,02 zł	1,22%
Refundacja kosztów za energię	5.103,90 zł	2,07%
Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i otrzymanych nieodpłatnie	176.093,07 zł	71,48%
Pozostałe przychody operacyjne i różnice groszowe	2.871,10 zł	1,17%

4) KOSZTY OGÓŁEM I ICH STRUKTURA

Wyszczególnienie	kwota	struktura % kosztów ogółem	struktura % kosztów osobowych
KOSZTY OSOBOWE	1.350.728,72 zł	48,50%	100.00%
w tym:			
wynagrodzenia osobowe	845.741,47 zł	30,36%	62,60%
wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia i o dzieło	290.754,41 zł	10,44%	21,53%
składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	172.045,64 zł	6,18%	12,74%
Odpis ZFŚS	24.396,85 zł	0,88%	1,81%
inne świadczenia na rzecz pracowników	17.790,35 zł	0,64%	1,32%
KOSZTY RZECZOWE	1.434.704,16 zł	51,51%	struktura % kosztów rzeczowych
w tym:			100.00%
zużycie materiałów i energii	304.804,53 zł	10,94%	21,25%
amortyzacja	256.079,78 zł	9,19%	17,86%
usługi obce	813.715,26 zł	29,21%	56,73%
podatki i opłaty	18.293,75 zł	0,66%	1,28%
Wartość sprzedanych towarów	14.478,79 zł	0,52%	1,01%
Pozostałe koszty rodzajowe	26.043,02 zł	0,93%	1,82%
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	1.289,03 zł	0,06%	0,05%
Razem:	2.785.432,88 zł	100.00%	

5) WYNIK FINANSOWY

	2018
Przychody	2.795.256,94 zł
Koszty	2.785.432,88 zł
Zysk	9.824,06 zł

III. Pozostałe informacje

- 1) Nie omówione pozycje bilansu i rachunku zysków i strat i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Bibliotece Publicznej i Centrum Animacji Kultury im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie w danym roku obrotowym.
- 2) Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie na dzień 31.12.2018 r. zatrudniała na dzień 31.12.2018 r - 35 osób, tj. 29,075 etatów (w tym: 25 os x 1 etat; 3 os x 1/2 et; 1 os x 7/8 et; 2 os x 3/4 et; 1 os x 1/5 et);
- 3) Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie w 2018 r. zawierało umowy cywilnoprawne, tj. umowy zlecenia i umowy o dzieło.
- 4) Wynik finansowy dodatni (zysk) w wysokości 9.824,06 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zwiększył fundusz rezerwy kapitału podstawowego.



...KTOR
Biblioteka Publicznej
i Centrum Animacji Kultury
im. Jana Daniela Janockiego w Międzychodzie
... Czarna 2)

Międzychód, dnia 24 czerwca 2019 r.

Międzychód, 24 czerwca 2019 r.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia (stan na 01.04.2018 r.), w tym:	1.255.166,04 zł
	- fundusz instytucji kultury (BP)	667.836,06 zł
	- fundusz instytucji kultury (CAK)	587.329,98 zł
2.	Zwiększenia	0,00 zł
3.	Zmniejszenia	0,00 zł
4.	Bilans zamknięcia (stan na 31.12.2018 r.)	1.255.166,04 zł

Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia (stan na 01.04.2018 r.), w tym:	147.760,67 zł
	- fundusz rezerwowy (BP)	12.023,68 zł
	- fundusz rezerwowy (CAK)	135.736,99 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	12.255,42 zł
	- przeksięgowanie wyniku finansowego CAK (zysku) za okres 01.01.-31.03.2018 r.	12.255,42 zł
3.	Zmniejszenia, w tym:	14.004,94 zł
	- przeksięgowanie wyniku finansowego BP (straty) za okres 01.01.-31.03.2018 r.	14.004,94 zł
4.	Bilans zamknięcia (stan na 31.12.2018 r.)	146.011,15 zł


DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
i Centrum Promocji Kultury
m. 12301000, ul. 123 w Międzychodzie
mgr Natalia Czarnecka (2)