

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Wejherowie  
Wejherowo, ul. Dworcowa 7  
83-200-916, REG. 222183980  
t. 58 736 25 01

Załącznik do Uchwały nr *V/439/18*  
Zarządu Powiatu Wejherowskiego  
z dnia *27. mar. 2018 r.*

Wejherowo, 23.03.2018 r.

PBPW.021.8.2018

**Sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie  
za 2017 rok**

Załączniki:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2017 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
<b>AKTYWA</b>	<b>3 935,47</b>	<b>3 707,61</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 370,84</b>	<b>1 261,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 370,84</b>	<b>592,70</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>2 370,84</b>	<b>592,70</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 370,84	592,70
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>668,90</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	668,90
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 564,63</b>	<b>2 446,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 049,80</b>	<b>892,95</b>
1. Materiały	1 049,80	892,95
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	3,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	514,83	1 550,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	514,83	1 550,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514,83	1 550,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514,83	1 550,06
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
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
Aktywa razem	3 935,47	3 707,61
PASYWA	3 935,47	3 707,61
A. Kapitał (fundusz) własny	175,86	1 328,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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:	0,00	175,86
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	175,86	1 152,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 759,61	2 379,42
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
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- 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

## Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 388,09</b>	<b>1 783,72</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 388,09	1 657,42
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:	0,00	40,00
- do 12 miesięcy	0,00	40,00
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	15,15
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 388,09	1 602,27
4. Fundusze specjalne	0,00	126,30
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 371,52</b>	<b>595,70</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 371,52	595,70
- długoterminowe	2 371,52	595,70
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 935,47</b>	<b>3 707,61</b>

Wejherowo, 23. 03. 2018

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Jagielska

DYREKTOR  
Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie

mgr Barbara Gusman

RZS porównawczy  
Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 2017-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	465 473,02
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	465 473,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	504 732,67
I. Amortyzacja	1 778,14
II. Zużycie materiałów i energii	161 595,93
III. Usługi obce	33 606,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 924,00
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	223 305,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 481,01
- emerytalne	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 042,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 259,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 411,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	14 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 152,33
G. Przychody finansowe	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 152,33
J. Podatek dochodowy	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 152,33

Wejherowo, 23. 03. 2018 r.

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Jagielska

System finansowo-księgowy Rewizor S.A. Wrocław

DYREKTOR  
Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie

mgr Barbara Gusman

wydruk z dnia:

2018-03-22

## **INFORMACJA DODATKOWA STANOWIĄCA ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WEJHEROWIE ZA ROK 2017.**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **Informacje ogólne**

1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie z siedzibą przy ul. Dworcowej 7 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, NIP 588-24-06-616, REGON 222183980. Jest wpisana z dniem 5 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Wejherowskiego pod numerem 2, mieszczącej się w sferze finansów publicznych i działającą w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Biblioteka działa na podstawie obowiązującego prawa i statutu. Siedziba Biblioteki mieści się od dnia 30 listopada w pomieszczeniach budynku przy ulicy Dworcowej 7, przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony przez Powiat Wejherowski.
2. Organizatorem Biblioteki jest Powiat Wejherowski, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Starosta Wejherowski, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w powiecie. Dbą o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Powiatu Wejherowskiego.

#### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

1. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
  - bilans jednostki
  - rachunek zysków i strat
  - informacje dodatkową
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności
3. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
5. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
6. Kwoty nie spełniające warunków wprowadzonych dla celów podatkowych odnoszone są w ciężar wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
7. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowy są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie Rewizor GT.
8. Aktywa obrotowe – stosownie do art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury (rachunku) pod datą ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
9. Ewidencje kosztów działalności operacyjnej Biblioteka prowadzi w zespole 4.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
11. Koszty utrzymania Biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
12. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia zgodnie z rocznym planem amortyzacji. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje programów komputerowych w 100% zamortyzowane. Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.
  - materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty.Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.  
Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
13. Na dzień 31.12.2017r. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie posiadała zobowiązania w kwocie 55,15 zł.(w tym wymagalnych brak), należności w kwocie 3 zł.

14. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 707,61 zł (słownie: trzy tysiące siedemset siedem zł 61/100), rachunek wyników – 1 152,33 zł.
15. W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 1 261,60 zł, Aktywa obrotowe w kwocie 668,90 zł oraz rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) w kwocie 595,70 zł co stanowi niezamortyzowaną w roku 2017 wartość środka trwałego (serwer) oraz 15,15 zł – niewykorzystana dotacja w roku 2017. Kapitał podstawowy w kwocie 1 328,19 zł.
16. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym podstawowym, ZFŚS i w kasie Powiatowej Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2017r. wyniósł 1 550,06 zł.
17. **Przychody** Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2017 wyniosły ogółem **505 885,00 zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja od Organizatora, która wyniosła 465 473,02 zł.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 40 411,98 zł, z czego wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy pracowników wyniosło 47,00 zł, pobrane opłaty za nieterminowy zwrot książek wyniosły 4 377,92 zł, za wydane karty biblioteczne – 270,00 zł. Wpływy ze sprzedaży makulatury wyniosły 42,00 zł. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie otrzymała również dotację na nowości książkowe z Biblioteki Narodowej w wysokości 14 800,00 zł.

Przychód z tytułu darowizn zbiorów bibliotecznych od osób prywatnych wyniósł 15 319,00 zł i ujęty został w RZiS w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota refundacji kosztów zatrudnienia pracownika skierowanego z PUP w roku 2017 to kwota 3 777,92 zł.

Kwota 1 778,14 zł stanowi przychód z amortyzacji środków trwałych, tzn. odpis amortyzacyjny zwiększa pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem przychody przyszłych okresów.

18. **Koszty** Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2017 wyniosły **504 732,67 zł**.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, które wynosiły 274 786,06 zł w tym:

- wynagrodzenia 223 305,05 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 41 987,78 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 9 493,23 zł.

Zużycie materiałów i energii wyniosło 161 595,93 zł z czego same opłaty za media wyniosły 15 532,12 zł.

Usługi obce wyniosły 33 606,12 zł, a opłaty i podatki 2 924,00 zł (podatek od nieruchomości).



W 2017 roku Powiatowa Biblioteka Publiczna poniosła koszt związany z roczną amortyzacją środków trwałych w kwocie 1 778,14 zł.

Wydatki poniesione na delegacje służbowe, ubezpieczenia oraz związane z reklamą i organizacją imprez kulturalnych i innych wyniosły 30 042,42 zł.

19. Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Wejherowie za dzień 31. grudnia 2017 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6 etatów.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Objaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

#### Środki trwałe

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenia wartości (zakup, darowizny, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia wartości (zbycie, likwidacja, nieodpłatne przekazanie)	Stan na 31.12.2017r.
0	-			-
1	-			-
2	-			-
3	-			-
4	26 117,43	10 483,29	0	36 600,72
5	-			-
6	6 854,99	6 091,43	0	12 946,42
7	-			-
8	29 058,63	22 670,04	1 415,00	50 313,67
8*	140 361,00	67 166,25	2 732,85	204 794,40
9	-			-
WNiP	14 069,24	3 600,21	0	17 669,45
<b>Razem</b>	<b>216 461,29</b>	<b>110 011,22</b>	<b>4 147,85</b>	<b>322 324,66</b>

8\*zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prywatnych)

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017

Grupa wg KŚT	Wartość brutto składników aktywów (stan na dzień 31.12.2017r.)	Umorzenie – jednorazowe stan na dzień 31.12.2017r.	Umorzenie – sukcesywne środków trwałych pow.3 500 zł	Wartość netto składników aktywów (stan na dzień 31.12.2017r.)
0	-			-
1	-			-
2	-			-
3	-			-
4	12 854,13	10 483,29	1 778,14	592,70
5	-			-
6	6 091,43	6 091,43		0
7	-			-
8	22 670,04	22 670,04		0
8*	64 433,40	64 433,40		0
9	-			-
WNiP	3 600,21	3 600,21		0
<b>Razem</b>	<b>109 649,21</b>	<b>107 278,37</b>	<b>1 778,14</b>	<b>592,70</b>

8\*zbiorzy biblioteczne (zbiorzy zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prywatnych)

Środki pieniężne stan na 31.12.2017 roku

- a) środki pieniężne w kasie – 1 408,61 zł
- b) środki pieniężne na rachunku bankowym – 15,15 zł.
- c) środki na rachunku ZFŚS – 126,30 zł.

W roku 2017 Biblioteka wypracował zysk w kwocie 1 152,33 zł.

Zapasy w kwocie 892,95 zł stanowią niesprzedane karty biblioteczne.

Zobowiązania w kwocie 1 783,72 zł stanowią dostawy niefakturowane za media, faktura została wystawiona w roku 2018, a koszty dotyczą roku 2017, faktura z terminem płatności w roku 2018 oraz niewykorzystana dotacja od Organizatora w kwocie 15,15 zł.

Do ewidencji pozabilansowej Biblioteki wprowadzono obce środki trwałe w postaci budynku - powierzchnia użytkowana 21,25% całości oraz grunt wokół Biblioteki, które zostały Jednostce użyczone przez Organizatora w formie umowy o użyczenie. Obce środki trwałe zostały wycenione na podstawie operatu szacunkowego z roku 2002.

### III. Różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania

Różnicę pomiędzy przychodami bilansowymi a podatkowymi stanowi przychód z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji od Organizatora – 1 778,14 zł. Zgodnie z Ustawą z 31.08.2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), otrzymana dotacja na zakup środka trwałego ujmowana jest w bilansie poz. IV Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów), a następnie równoległe do odpisów amortyzacyjnych zwiększa Pozostałe przychody operacyjne.

Główna Księgowa  
mgr Katarzyna Jagielska

DYREKTOR  
Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie  
mgr Barbara Gusman