

ZARZĄDZENIE NR 9/2019

WÓJTA GMINY ZATORY

z dnia 25 marca 2019 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zatorach za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach za 2018 rok.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr inż. Grzegorz Falba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach ul. Jana Pawła II 106 07-217 Zatory	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA ZATORY
Numer identyfikacyjny REGON 130045916		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 313,21	7 156,62	A Fundusz	0,00	-5 273,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 313,21	7 156,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-5 273,70
A.II.1 Środki trwałe	14 313,21	7 156,62	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-5 273,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 313,21	7 156,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 682,31	12 430,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	5 273,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	140,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	779,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	4 354,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Anna Abramczyk
ANNA ABRAMCZYK
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kaczmarczyk
HANNA KACZMARCZYK
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	369,10	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	369,10	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	369,10	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 313,21	7 156,62
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	369,10	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	369,10	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	14 682,31	7 156,62	Suma pasywów	14 682,31	7 156,62

SKARBNIK GMINY

ANNA ABRAMCZYK
(główny księgowy)

2019-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

HANNA KACZMARCZYK
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach ul. Jana Pawła II 106 07-217 Zatory Numer identyfikacyjny REGON 130442036	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r.	WÓJT GMINY ZATORY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		153 074,02	169 220,09
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		153 074,02	169 220,09
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		160 319,25	181 690,23
B.I. Amortyzacja		7 156,59	7 156,59
B.II. Zużycie materiałów i energii		25 397,79	17 701,04
B.III. Usługi obce		1 776,74	19 348,06
B.IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia		102 430,58	113 996,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 394,87	23 219,83
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		162,68	268,71
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-7 245,23	-12 470,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 156,59	7 156,59
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		7 156,59	7 156,59
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-88,64	-5 313,55
G. Przychody finansowe		88,64	39,85
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		88,64	39,85
G.III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I. Odsetki		0,00	0,00
H.II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00	-5 273,70
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		0,00	-5 273,70

.....
(główny księgowy)

21.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Anna Abramczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kaczmarczyk

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
(t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) do sprawozdania finansowego za 2018 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach

1. Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zatorach ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory NIP 568-153-23-08, REGON 130045916, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Zatorach oraz Filie w Pniewie. Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz postanowień statutu, który nadany został Uchwałą Nr 14/II/2014 Rady Gminy Zatory z dnia 30 grudnia 2014 roku.
2. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) Bilans jednostki,
 - b) Rachunek zysków i strat.
3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
4. Koszty wykazane w rachunku zysków i strat - w układzie rodzajowym.
5. Badanie bilansu za rok 2018 – nie obowiązuje.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Urząd Gminy w Zatorach.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach i kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności
8. Majątek trwały będący w posiadaniu jednostki, jest zaliczony na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy inne środki trwałe. Stan środków trwałych na dzień 31-12-2018 roku wynosi 86.183,11 zł, a umorzenie 79.026,49 zł. Wartość netto aktywów trwałych wynosi 7.156,62 zł.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia,
 - b) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
 - c) zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
10. Zasady amortyzacji:
 - a) środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek,
 - b) zbiory biblioteczne oraz składniki majątkowe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
11. Stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2018 r wynosi 1.269,29 zł.
12. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31-12-2018 r wynosi 165.038,21 zł.
13. Stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na dzień 31-12-2018 r wynosi 13.354,51 zł.
14. Umorzenie na dzień 31-12-2018 r wynosi:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych 1.269,29 zł,
 - b) zbiorów bibliotecznych – 165.038,21 zł,
 - c) pozostałych środków trwałych – 13.354,51 zł.

15. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego.

Wartość Funduszu jednostki wg stanu na koniec 2018 r. wynosi 0,00 zł, ponieważ zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, w 2015 r. dokonano przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji z "Funduszu jednostki" na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Rozliczenie wg powyższych zasad ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od dnia 01-01-2015 roku. W związku z powyższym rok 2018 jest czwartym z kolei rokiem, w którym odpisy amortyzacyjne pomniejszają rozliczenia międzyokresowe przychodów.

16. Informacja o wielkości rozliczeń międzyokresowych przychodów

Po zmianie ustawy o której mowa w pkt 15 wartość amortyzacji za 2018 rok w kwocie 7.156,59 zł. odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z czym rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2018 r. wynoszą: 7.156,62 zł

17. Wynik finansowy roku 2018 – strata bilansowa w wysokości 5.273,70 zł pomniejszy w roku 2019 fundusz instytucji kultury. Strata stanowi równowartość zobowiązań krótkoterminowych jednostki.

Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, na wynik finansowy zostały odniesione zarówno wartość amortyzacji jak i wartość przychodów w wysokości amortyzacji co nie powoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

18. Jednostka w ramach działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:

- a) dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu na finansowanie działalności statutowej – 162.720,09 zł,
- b) dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 6.500,00 zł,
- c) przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) – 39,85 zł,

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

19. Koszty działalności kulturalnej poniesione w 2018 r przez jednostkę kształtowały się następująco:

- a) zużycie materiałów i energii – 17.701,04 zł,
- b) usługi obce – 19.348,06 zł,
- c) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 113.996,00 zł,
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 23.219,83 zł,
- e) pozostałe koszty rodzajowe – 268,71 zł.

Koszty w całości zostały poniesione na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

20. Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie występują należności.

21. Na dzień 31-12-2018 roku zobowiązania w jednostce wyniosły 5.273,70 zł w tym:

- a) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 140,00 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów (z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych) – 779,00 zł,
- c) Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 4.354,70 zł.

Wyżej wymienione zobowiązania nie są zobowiązaniami wymagalnymi. Termin ich płatności przypada na styczeń 2018 r.

22. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2018 do 31-12-2018 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
23. Według stanu na dzień 31-12-2018 r. jednostka zatrudniała 2 pracowników w łącznym wymiarze czasu pracy – 2 etaty.

SKARBNIK GMINY

[Signature]
Anna Kozłan

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

[Signature]
Hanna Kaczmarczyk