

Zarządzenie Nr 29/2019
Wójta Gminy Kije
z dnia 5 kwietnia 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 152 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:


1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY KIJE
Tomasz Socha

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna 28-404 Kije 16 Numer identyfikacyjny REGON 260089613	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31.12..... 2018 r.	Adresat  Wójt Gminy Kije Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	0,00	0,00			
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	0,00	0,00			
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 33480,82
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 258.038,65 zł

Główny księgowy
[Signature]
 (główny księgowy)

2019.01.28
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

[Signature]
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gminna Biblioteka Publiczna w Kijach</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">260089613</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">sporządzony</p> <p>na dzień31.12..... 20 18 r.</p>	<p style="text-align: center;">w K Adresat</p> <p style="text-align: center;">29 01 2018</p> <p style="text-align: center;">Ldc 6 31 / 2018</p> <p>Wójt Gminy Kije</p>		
			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
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 na finansowanie działalności podstawowej				
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej		247 899,11		198 754,67
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii		23 831,81		23 975,20
III. Usługi obce		11 076,11		9 863,80
IV. Podatki i opłaty				2 217,78
V. Wynagrodzenia		181 357,35		136 183,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31 633,84		26 513,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-247 899,11		-198 754,67
D. Pozostałe przychody operacyjne		247 899,11		198 754,67

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	238 417,11	191 629,67
III.	Inne przychody operacyjne	9 482,00	7 125,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

(główny księgowy)

Biernacka

2019.01.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

(kierownik jednostki)

Maria Oleśniak

**Informacja dodatkowa do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej im Wiesława Myśliwskiego w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2018 roku**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego** Adres siedziby: **ul.Szkolna 19/2 28-404 Kije**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01A**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
- Sprawozdanie finansowe zostało 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.

Podstawą gospodarki finansowej GBP jest plan finansowy, zatwierdzony przez Kierownika, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji biblioteki są przychody z prowadzonej działalności, , dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

- Organizator przekazuje instytucji biblioteki środki finansowe w formie dotacji:
- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.

• **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z

tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,

- należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018r.

• Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
zbiory biblioteczne:	243.011,65	15.027,00	0,00	258.038,65
inne środki	33.480,82	0,00	0,00	33480,82

- W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki.

- Na dzień 31.12.2018 roku. "Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

- **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE** z tytułu dostaw i usług - nie posiadała zobowiązań

- Na dzień 31.12.2018 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego nie posiadała należności długoterminowych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług - nie posiadała

II.

- **Za rok 2018 uzyskano przychody o łącznej wartości 198.754,67 zł, w tym:**

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **191.629,67 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

- przychody własne **7.125,00 zł**

pochodziły z następujących źródeł:

- przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych **5.626,00 zł**

- darowizna pieniężna z Banu Spółdzielczego w Pińczowie **1500.00 zł**

- Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło:

- Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im Wiesława Myśliwskiego" ogółem 5 osób, w tym:

- Kierownik 1 x 1 etat

- Główny Księgowy 1 x 1/4 etatu

- bibliotekarz 1 x 1 i 1 x 1/2 etatu

- magazynier biblioteczny 1 x 1/2 etatu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

IV.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

V.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 25 marca 2018 roku

Siepracka Danuta.....
Sporządził

Główny Księgowy
Siepracka
Danuta Siepracka

Kierownik
KIEROWNIK
Olesiak
Olesiak Maria

Gminna Biblioteka Publiczna
im. Wiesława Myśliwskiego
w Kijach
ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije
NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 80 47