ZARZĄDZENIE NR 34/19
WÓJTA GMINY SĘDZIEJOWICE
z dnia 29 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Sędziejowicach za 2018 r.

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Sędziejowicach za 2018 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, 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 podjęcia i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Wieluńska 7
98-160 Sędziejowice
NIP 831-155-00-08

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
A	**Aktywa trwałe**	1 993,25	1 636,25	A	**Kapitał (fundusz) własny**	18,80	18,54
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	16,30	18,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 993,25	1 636,25	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	1 993,25	1 636,25		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 993,25	1 636,25	VI	**Zysk (strata) netto**	2,50	-0,26
d)	środki transportu			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	2 712,12	2 280,35
2	Środki trwałe w budowie			I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	718,87	644,10
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	737,67	662,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	**Zapasy**	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	718,87	644,10
b)	inne			IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	1 993,25	1 636,25
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 993,25	1 636,25
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 993,25	1 636,25
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	737,67	662,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	737,67	662,64				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	737,67	662,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	737,67	662,64				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 730,92	2 298,89		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	2 730,92	2 298,89

25.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

25.03.2019

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeziowanach

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Wieluńska 7
98-160 Sędziejowice
NIP 831-155-00-08

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SĘDZIEJOWICACH	**sporządzony na dzień** 31.12.2018 **20** ... **r.**	URZĄD GMINY SĘDZIEJOWICE
Numer identyfikacyjny REGON 731636798		Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	280 069,68	288 799,77
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	277 100,00	286 197,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 969,68	2 602,77
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	280 067,18	288 800,03
I.	Amortyzacja	2 951,00	2 585,60
II.	Zużycie materiałów i energii	56 354,87	67 067,98
III.	Usługi obce	3 319,59	4 422,08
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	178 519,99	176 073,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31 089,38	30 229,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 832,35	8 421,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	2,50	-0,26
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
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)**	2,50	-0,26
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		
K.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	2,50	-0,26
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	2,50	-0,26

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....

.....

2. .....

3. .....

Główny Księgowy
Renata Kuśnierz

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sędziejowicach
mgr Grzegorz Kuśnierz

..... 2019.03.15 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Wieluńska 7
98-160 Sędziejowice
NIP 831-166-00-08

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników dotycząca Gminnej Biblioteki Publicznej w Sędziejowicach / instytucji kultury / na dzień 31.12.2018 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sędziejowicach jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Sędziejowice. Siedzibą biblioteki jest wieś Sędziejowice , ul. Wieluńska 6, a obszarem działania jest Gmina Sędziejowice.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku .

3. Porównywalność danych .

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 .

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.
Gminna Biblioteka Publiczna w Sędziejowicach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wyniki finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4.1 Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący :
a/ materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
b/. materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur /rachunków/ pod datą ich zakupu.
4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się
- książki i inne zbiory biblioteczne ,
- pozostałe środki trwałe / wyposażenie/ oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzujące są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3 należności i zobowiązania - wyceniane się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
4.4 środki pieniężne i fundusze - zostały wycenione w kwotach nominalnych .
4.5. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia , które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe wynoszą na dzień 31.12.2018 r. **3.570,00 zł.**
Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r. wynosi **1.933,75 zł.**
Pozostałe środki trwałe na dzień 31.12.2018 r. wynoszą **132.818,91 zł.** i są całkowicie umorzone.
Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2018 r. wynoszą **17.120,35 zł** i są całkowicie umorzone.
Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2018 r. wynosi **284.151,11zł** i są całkowicie umorzone.

Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 18,54 zł wycenione według wartości nominalnej.

Środki na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 644,10 zł.

GBP w Sędziejowicach na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań .

GBP nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

III . Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1.Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Sędziejowicach jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Sędziejowice.
2. W roku 2018 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzujących środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Sędziejowicach był okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4.Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą 0,26 zł.
5.Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego , zawiera dane o kosztach rodzajowych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Sędziejowicach nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku kształtowało się następująco :
   - pracownicy działalności podstawowej – 4,25 etatu ,
   - administracji – 0,25 etatu .
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2018 wyniosły 176.073,49 zł
   w tym :
   - osobowe 151.730,49 zł.
   -bezosobowe -24.343 zł .

Sędziejowice , 20 marca 2018 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sędziejowicach
mgr Beata Magdziak