

Zarządzenie Wójta Gminy Ujsoly
Nr 28/2019
z dnia 14 czerwca 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Wójt Gminy Ujsoly
zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach za 2018 rok, zamykające się bilansem, w którym suma aktywów wynosi 38 473,79 zł, suma pasywów wynosi 38 048,20 zł., wynik finansowy stanowi stratę netto w kwocie: - 1 621,09 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W Ó J T

Tadeusz Piętka

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH
sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.**

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2. Jednostka prowadzi działalność na podstawie statutu, nadanego uchwałą nr XIV/84/2004 Rady Gminy w Ujsolach z dnia 28 kwietnia 2004 roku.

Gminna Biblioteka Publiczna, działa na mocy obowiązujących przepisów prawa i otrzymanego statusu. GBP ma status instytucji kultury w rozumieniu przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

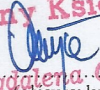
1. Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach
2. Siedziba i adres: ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2, 34-371 Ujsolę
3. NIP: 553-23-08-942
4. REGON: 072357163
5. Organ Rejestrowy: Urząd Gminy w Ujsolach
6. Nr Rejestru Instytucji: 1
7. Symbol PKD: 9251A
8. Forma prawna: Instytucja Kultury
9. Rok obrotowy: 01.01.2018 - 31.12.2018
10. Odpowiedzialność: Monika Zoń - Dyrektor
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej przewidzieć się przyszłości.
12. Określenie celów statutowych Biblioteki: Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Biblioteka realizuje zadania z zakresu działalności kulturalnej oraz informacyjnej.
13. Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Atr.17 ust.1 pkt 4.
14. GBP gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności, celowości rzetelności ich wykorzystania. Wartość majątku GBP odzwierciedla jej fundusz, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Prowadzi gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury, w ramach posiadanych środków oraz w oparciu o plan działalności.
15. W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:
 - materiały nabywane w małych ilościach są przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie, wycenia się według cen nabycia i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
 - rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
 - Jednostka nie tworzy rezerwy na okresowe świadczenia pracownicze. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.

Spis treści:


- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH UL. KS.PR.J.PIOTROWSKIEGO 2, 34-371 UJSOŁY 072357163		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY UJSOŁY	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12 291,33	10 573,18	A. Fundusze	30 350,06	28 728,97
I. Wartości niematerialne i prawne	1 797,33	1 338,46	I. Fundusz jednostki	34 041,63	30 350,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 494,00	9 234,72	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 691,57	-1 621,09
1. Środki trwałe	10 494,00	9 234,72	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 691,57	-1 621,09
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 494,00	9 234,72	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 123,73	9 319,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 123,73	9 319,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 268,06	2 917,39
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	699,00	931,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 755,42	4 745,24
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401,25	725,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Aktywa obrotowe	26 182,46	27 475,02	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	324,61			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	324,61			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 141,46	27 150,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 141,46	27 150,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	41,00	0,00			
Suma aktywów	38 473,79	38 048,20	Suma pasywów	38 473,79	38 048,20

Główny Księgowy

 Magdalena Omyła
 (główny księgowy)

2019.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ujszatach

 mgr Monika Zoń
 (kierownik jednostki)

Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o amortyzację i odpisy aktualizujące

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

1. Umorzenie środków trwałych: 8 765,98 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 56 514,43 zł.
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 12 411,54 zł.
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 169 327,39 zł.
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: 0,00 zł.
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: 0,00 zł.
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.
8. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł.
9. Całkowicie zamortyzowany środek trwały o wartości początkowej: 0,00 zł.

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

Księgowy

27-03-2019

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Urszulech

mgr Monika Zoń

Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W UJSOŁACH UL. KS.PR.J.PIOTROWSKIEGO 2, 34-371 UJSOŁY 072357163 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	URZĄD GMINY UJSOŁY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		174 592,00	166 757,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		700,00	650,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		173 892,00	166 107,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		183 964,73	172 231,06
I. Amortyzacja		3 142,58	2 078,15
II. Zużycie materiałów i energii		27 824,80	12 817,23
III. Usługi obce		7 512,71	17 317,13
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		117 542,07	113 520,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		26 660,71	25 634,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 281,86	863,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-9 372,73	-5 474,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		12 160,70	8 820,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		2 650,00	2 650,00
III. Inne przychody operacyjne		9 510,70	6 170,30
E. Pozostałe koszty operacyjne		6 557,45	5 086,64
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		6 557,45	5 086,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 769,48	-1 740,40

Przychody finansowe	92,97	119,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	92,97	119,35
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15,06	0,04
I. Odsetki	15,06	0,04
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 691,57	-1 621,09
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 691,57	-1 621,09

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Hlesotach

mgr Mariola Szn
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

1. Rzeczowy majątek trwały - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej odliczając umorzenia.
2. Należności i zobowiązania ujęte są wg faktycznych wartości faktur.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementu rachunku zysków i strat.

1. AKTYWA

1) Aktywa trwałe.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe w wysokości 9 234,72 zł. oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 1 338,46 zł.

2) Aktywa obrotowe.

Na aktywa obrotowe Biblioteki składają się:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 27 150,23 zł.
- b) należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 324,61 zł.

Na dzień 31.12.2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach nie posiada należności wymagalnych oraz niewymagalnych.

2. PASYWA

1) Biblioteka posiada Fundusz Instytucji w kwocie 30 350,06 zł. W porównaniu do bilansu otwarcia z dnia 01.01.2018 roku uległ on zmianie. Stan z 01.01.2018 roku wynosił 34 041,63 zł. Kwota ta została pomniejszona o Wynik Finansowy za rok 2017 w wysokości 3 691,57 zł.

2) Na powstałą Stratę w kwocie 1 621,09 zł. miały wpływ poniższe czynniki:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody działalności statutowej (otrzymane dotacje, darowizny i inne)	175 577,30
2.	Przychody finansowe (odsetki)	119,35
3.	Koszty działalności statutowej	177 317,70
4.	Koszty finansowe (odsetki)	0,04
5.	Razem (zysk/strata)	- 1 621,09

Na przychody w wysokości 175 696,65 zł. składają się:

- przychody ze sprzedaży usług – 650,00 zł.
- dotacja budżetowa – 166 107,00 zł.
- dotacja Ministra Kultury – 2 650,00 zł.
- darowizny – 500,00 zł.
- przychody finansowe – 119,35 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 5 670,30 zł.

3) Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach posiada krótkoterminowe zobowiązania w łącznej kwocie 9 319,23 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług - 2 917,39 zł.
- wobec budżetów – 931,00 zł.
- z tytułu ubezpieczeń społecznych -4 745,24 zł.
- z tytułu wynagrodzeń – 725,60 zł.

Na dzień 31.12.2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

III. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Gminna Biblioteka Publiczna Stratę uzyskaną na działalności statutowej proponuje pokryć z wypracowanego zysku – zmniejszenie Funduszu Instytucji.

IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach zatrudnia na podstawie umowy o pracę 3 pracowników (2,25 etatu – stan na 31.12.2018 r.). Są to:

- Monika Zoń – Dyrektor (1/1)
- Magdalena Omyła – Pracownik administracyjny (1/4)
- Ilona Szczotka – Młodszy bibliotekarz (1/1)

Pozostałe osoby wykonują usługi dla Biblioteki na podstawie umowy zlecenie, bądź prowadzą własną działalność gospodarczą. W 2018 r. zawarto 2 umowy zlecenia na łączną kwotę 6 624,00 zł.

Ujsolę, dnia 27.03.2019 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ujsolach

mgr Monika Zoń