

ZARZĄDZENIE NR 33/2019
WÓJTA GMINY KADZIDŁO
z dnia 05 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2018 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka 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.

Wójt Gminy
Dariusz Łukaszewski

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

w Kadzidle

im. Wojciecha Woźniaka

07-20 Kadzidło, ul. Kościuszki 6B

tel. 22 79 18 120

NIP 758-22-18-389 REGON 140813996

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018			31-12-2017	31-12-2018
A	Aktywa trwałe	1 165 102,22	1 135 071,65	A	Kapitał (fundusz) własny	1 164 295,75	1 126 205,09
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 172 208,08	1 164 295,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 165 102,22	1 135 071,65	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 165 102,22	1 135 071,65				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 164 363,82	1 135 071,65	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	738,40	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	- 7 912,33	- 38 090,66
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 312,36	8 874,06
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– 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			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 312,36	8 874,06
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 122,28	8 874,06
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	505,89	7,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 122,28	7 352,06
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 122,28	7 352,06
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 522,00
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	190,08	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	505,89	7,50				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	505,89	7,50				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	505,89	7,50				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	505,89	7,50				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 165 608,11	1 135 079,15	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 165 608,11	1 135 079,15

Główny Księgowy
GBP w Kadzidle

Wiesława Chrostek

25-03-2019

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

Dyrektor GBP
w Kadzidle

Wiesława Sobiech

25-03-2019

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

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6B tel. 29 7618 150 NIP 758-22-18-389 REGON 140813996	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy w Kadzidle URZĄD GMINY w Kadzidle Wpłynęło dn. 29.03.2019 Nr 1378
Regon 140813996	sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 266 667,11	426 841,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 266 667,11	426 841,00
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 308 624,50	482 637,99
I.	Amortyzacja	8 061,43	30 030,57
II.	Zużycie materiałów i energii	62 871,11	107 894,81
III.	Usługi obce	920 988,12	34 269,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 593,00	823,00
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	256 179,75	255 589,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 530,16	52 644,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1400,93	1386,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-41 957,39	- 55 796,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 890,11	17 648,94
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	33 890,11	17 648,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 8 067,28	- 38 148,05
G.	Przychody finansowe	154,95	57,39

I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	154,95	57,39
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 7 912,33	- 38 090,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	- 7 912,33	- 38 090,66
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 7 912,33	- 38 090,66

Główny Księgowy
GBP w Kadzidle
Wiesław Szlachetka
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP
w Kadzidle
Wiesław Szlachetka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE

ZA ROK 2018

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 6
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000zł są umarzane jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018r. wynosi 1 664 622,97zł, umorzenie 529 551,32zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 1 135 071,65zł.

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1.	Budynki i budowle	1 171 686,85	36 615,20	1 135 071,65
2.	Maszyny i urządzenia techniczne	35098,39	35 098,39	0,00
3.	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	8 629,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	390 111,50	390 111,50	0,00
5.	Środki trwałe niskocenne	52 552,98	52 552,98	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	6 544,25	6 544,25	0,00
	ogółem	1 664 622,97	529 551,32	1 135 071,65

Spadek wartości majątku w środkach trwałych nastąpił z tytułu umorzeń oraz odpisów amortyzacyjnych na sumę 30 030,57zł i dotyczy:

urządzenia wielofunkcyjnego na kwotę 738,40zł;

budynków i budowli na kwotę 29 292,17zł

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: **8 874,06zł**, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

- Wobec budżetów 1 522,00zł
- Wobec dostawców towarów i usług 7 352,06zł

II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,25 części etatu z następującym podziałem :

- Dyrektor GBP – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 3 etaty

III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

A-Przychody

- | | |
|--|------------|
| - dotacja podmiotowa | 415 341,00 |
| - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 11 500,00 |
| - darowizna „Wilno” | 6 000,00 |
| - wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego | 57,00 |

- odsetki na rachunku bankowym	57,39
- refundacja kosztów od Centrum Kultury Kurpiowskiej	11 591,94

razem	444 547,33
-------	------------

B – Koszty działalności operacyjnej	482 637,99
--	-------------------

a/ amortyzacja	30 080,57
----------------	-----------

b/ zużycie materiałów i energii	107 894,91
---------------------------------	------------

- energia, gaz, woda
- wyposażenie /rolety/
- książki
- czasopisma i gazety
- środki czystości
- znaczki pocztowe
- tonery, folie
- papier ksero
- materiały biurowe i dekoracyjne
- nagrody dla uczestników konkursów

c/ usługi obce	34 269,93
----------------	-----------

- usługi pocztowe
- usługi informatyczne
- usługi telekomunikacyjne
- usługi bankowe
- usługi prawne
- wykonanie rocznej okresowej kontroli stanu technicznego budynku
- abonament za monitorowanie obiektu

- odbiór nieczystości	
d/ podatki i opłaty	823,00
e/ wynagrodzenia pracowników	255 589,22
- wynagrodzenia osobowe pracowników	
- nagrody z funduszu nagród	
- wynagrodzenia bezosobowe	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 644,14
- składki ZUS pracodawcy	
- składki na Fundusz Pracy	
- odpis na ZFŚS	
- inne świadczenia /szkolenia/	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	1 386,32
- podróże służbowe krajowe	
- opłata za ubezpieczenie w PZU	

C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 38 090,66zł

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2018r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		6 224,71	
2	Świadczenia finansowe			6 417,34
3	Odsetki na rachunku bankowym		2,55	
4	Stan środków na początek roku	190,08		
5	Stan środków na koniec roku	0,00		

Kadziłto, dnia 25-03-2019r.

Główny Księgowy
GBP w Kadziłto
Wiesława Chrostak

Dyrektor GBP
w Kadziłto
Wiesława Sobiech