

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.70.2019
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łoniowie 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. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łoniowie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-8 835,31	-7 534,29
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-6 473,63	-8 835,31
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 361,68	1 301,02
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 921,70	7 543,51
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	86,39	9,22	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 921,70	7 543,51
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	8 921,70	7 543,51
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	304,02
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	304,02
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 823,10	1 150,47
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 012,21	6 079,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	86,39	9,22	i)	inne	86,39	9,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86,39	9,22	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86,39	9,22	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86,39	9,22	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	86,39	9,22		Suma pasywów	86,39	9,22

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

Miejsce, data sporządzenia:

Łoniów, dnia 27-03-2019 r.

Zatwierdził:

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Barbara Hara

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	107 797,61	107 453,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	104 413,61	103 990,78
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 384,00	3 463,00
B	Koszty działalności operacyjnej	110 164,35	106 158,43
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 130,19	9 322,17
III	Usługi obce	926,40	2 305,85
IV	Podatki i opłaty	78,32	18,00
V	Wynagrodzenia	82 588,69	78 173,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	18 387,95	16 218,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52,80	120,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 366,74	1 295,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 366,74	1 295,35
G	Przychody finansowe	5,06	5,67
II	Odsetki	5,06	5,67
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-2 361,68	1 301,02
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-2 361,68	1 301,02

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek
sporządził

Łoniów, dnia 2019-03-27
miejscowość, data

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Barbara Jara
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają **załączniki nr 1 i 2**.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łoniowie znajdują się:

- a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 142 470,64 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 142 470,64 zł
- b. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 21 784,44 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 21 784,44 zł
- c. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł) o łącznej wartości 1 586,00 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł) wynosi 1 586,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się zyskiem w kwocie 1 301,02 zł, który w całości zostanie przekazany na Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2018 nie tworzono rezerw.

5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 7 543,51 zł, tj.:

- zobowiązania tytułu zwrotu dotacji podmiotowej – 9,22 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 304,02 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP od dodatkowej nagrody rocznej – 1 150,47 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej – 6 079,80 zł.

7. Gminna Biblioteka Publiczna w Łoniowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytut Kultury
mgr Anna Piątek
.....
(sporządził)

Łoniów, 2019-03-27
(miejsce i data)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
B. Hara
.....**Barbara Hara**.....
(zatwierdził)