

z dnia 09 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą
Gminna Biblioteka Publiczna w Krzyżanowicach za rok 2018**

Na podstawie art. 26 ust.1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuję i zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe – bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Krzyżanowicach za 2018 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT GMINY
KRZYŻANOWICE
[Signature]
Grzegorz Utracki

Przyg.. A.Jobczyk

[Signature]

UZASADNIENIE:

Zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organ wykonawczy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej.

WÓJT GMINY
KRZYŻANOWICE

Grzegorz Utraski

ZALĄCZNIK DO ZARZĄDZENIA
NR 0050.81.2019
WÓJTA GMINY KRZYŻANOWICE
z dnia 09.05.2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna 47-450 Krzyżanowice ul Główna 3		Gminnej Biblioteki Publicznej w Krzyżanowicach			Wójt Gminy Krzyżanowice ul. Główna 5	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony			Wysłać bez pisma przewodniego	
240951146		na dzień 31 grudnia 2018 r. zał.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	0,26	-	
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	0,51	0,26	
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	A.II Wynik finansowy netto(+,-)	- 0,25	- 0,26	
A.II.1 Środki trwałe	-	-	A.II.1 Zysk netto (+)			
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-0,25	- 0,26	
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-		A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-		
A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		-	B Fundusze placówek	-	-	
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe	-	-	
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2,00	8,00	
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe	-	-	
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-		D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2,00	8,00	
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	-	-	
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	-		D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	-		D.II.5 Pozostałe zobowiązania	-	-	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-		D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-	
B. Aktywa obrotowe	2,26	8,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	
B.I Zapasy	-		D.II.8 Fundusze specjalne	-	-	
B.I.1 Materiały	-		D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2,00	8,00	
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	-		D.II.8.2 Inne fundusze			
B.I.3 Produkty gotowe	-		D.III Rezerwy na zobowiązania	-	-	
B.I.4 Towary	-		D.IV Rozliczenia międzyokresowe	-	-	
B.II Należności krótkoterminowe	-			-	-	
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	-					
B.II.2 Należności od budżetów	-			-		

B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-			-	-
B.II.4 Pozostałe należności	-				
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-			-	
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,26	8,00		-	
B.II.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2,26	8,00			
B.II.3 Środki pieniężne państwowego fur					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	-				
Suma aktywów	2,26	8,00	Suma pasywów	2,26	8,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Główny księgowy
Kornelia Płaczek

2019-03-21
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 GZOKSiT w K/z/żanowicach
 mgr D. Kietowicz-Kiednostek

ZAKŁADNIK DO ZARZĄDZENIA
NR 0050, 81. 2019
KOTA GMINY KRZYŻANOWICE
Z DNIA 09.05.2019r.

URZĄD GMINY
w Krzyżanowicach

2019 -03-28

Nr 2913/10/2019 zał.

Gminna Biblioteka Publiczna Krzyżanowice 47-450 Krzyżanowice ul Główna 3		Rachunek zysków i strat jednostki GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA KRZYŻANOWICE sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat: Wójt Gminy Krzyżanowice ul. Główna 5 47-450 Krzyżanowice	
Nr identyfikacyjny REGON 240951146			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		228 154,00	243 942,00	
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 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	228 131,00	243 921,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23,00	21,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		228 154,25	243 942,26	
I.	Amortyzacja	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	57 207,06	55 820,59	
III.	Usługi obce	25 043,40	33 035,32	
IV.	Podatki i opłaty	76,95	0,00	
V.	Wynagrodzenia	119 227,00	126 284,10	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 861,91	27 863,41	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 737,93	938,84	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	
C. Zysk (strata) działalności podstawowej (A-B)		-0,25	-0,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-0,25	-0,26	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	

I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-0,25	-0,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J,I - J;H)		
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-0,25	-0,26
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-0,25	-0,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
główny księgowy *Płaczek*

21-03-2019

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
GZOKSi w Krzyżanowicach
[Signature]
kierownik jednostki *Kaczorek*

INFORMACJA DODATKOWA

ZALĄCZNIK DO ZARZĄDZENIA
NR 0050. 81. 2019
WOJTA GMINY KRZYŻANOWICE
z DNIA 09. 05. 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	Gminna Biblioteka Publiczna w Krzyżanowicach
1.2.	siedzibę jednostki
	Krzyżanowice
1.3.	adres jednostki
	47-450 Krzyżanowice, Główna 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie, opracowywanie, ochrona i aktualizacja materiałów bibliotecznych oraz udostępnianie ich z uwzględnieniem wszystkich potrzeb mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień każdego roku obrotowego następującymi metodami:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ weryfikacja (porównanie): grunty – gr. O, budynki i lokale – gr. I Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. II, Kotły i maszyny energetyczne – gr. III, Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr. IV, Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty – gr. V, Urządzenia techniczne – gr. VI, Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr. VIII, ▪ spis z natury: pozostałe środki trwałe- rzeczowe składniki majątku obrotowego (stan magazynowy) – raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, ▪ potwierdzenia salda: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, od kontrahentów- o stanie należności, w tym udzielonych pożyczek. <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub instytucji kultury otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania.</p> <p>Finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg ceny nabycia.</p> <p>Opis zasad klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych dotyczących:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne- ewidencjonuje się w cenie nabycia i podlegają amortyzacji w zależności od wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do kwoty 3.000 zł – prowadzi się jedynie ewidencję ilościową, - powyżej 3.000 zł do 10.000,00 – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz podlegają odpisowi amortyzacyjnemu w 100% w momencie zakupu, - powyżej 10.000,00 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz stosuje odpis w okresie przewidzianym dla tych wartości. <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się „poleceniem księgowania” w końcu roku obrotowego, tj. na ostatni dzień roku, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia w wysokości wynikającej z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w księdze środków trwałych.</p> <p>Środki trwałe- o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (wartość ta wynika z prawa podatkowego - ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) podlegają amortyzacji metodą liniową. Środki</p>

URZĄD GMINY
w Krzyżanowicach

2019-03-28

Nr 2913/15/2019 Dat.

5.	Inne środki trwałe	5 121,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	5 121,56
----	--------------------	----------	------	------	------	------	------	------	-----	------	----------

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
5 121,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 121,56	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste- nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Ogółem								

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie-
nie dotyczy

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie- nie dotyczy

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Ogółem:	0,00	

1.16. inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy																		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- nie dotyczy <p style="text-align: center;">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym												
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy <p style="text-align: center;">Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie			2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie																		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie																		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy																		
2.5.	inne informacje nie dotyczy																		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
3.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe <p style="text-align: center;">Stan i struktura zatrudnienia na 31 grudnia</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Zatrudnienie (etaty)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:</td> <td>3,00</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>nauczyciele</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),</td> <td>0,13</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ogółem</td> <td>3,13</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	3,00	1.1	nauczyciele	0,00	2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	0,13	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	0,00	4.	Ogółem	3,13
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)																	
1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	3,00																	
1.1	nauczyciele	0,00																	
2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	0,13																	
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	0,00																	
4.	Ogółem	3,13																	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Płaczek
Kornelia Płaczek

.....
(główny księgowy)

27.03.2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GZOKSIT w Przyżanowicach

mgr Danusia Wiczołek
mgr Danusia Wiczołek

.....
(kierownik jednostki)