

UCHWAŁA Nr X.111.2019
Rady Gminy Błędów
z dnia 26 czerwca 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie za 2018r.**

Na podstawie art.18. ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 poz. 506) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 poz. 351), Rada Gminy Błędów uchwala, co następuje:

§ 1

1.Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie za 2018r .

2.Sprawozdanie składa się z:

- 1)bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r., stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały,
- 2)rachunku zysku i strat sporządzonego za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r., stanowiącego załącznik Nr 2 do uchwały,
- 3)informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Błędów

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady
Piotr Jakubczyk

Gmina Biblioteka Publiczna w Błędowie,
ul. Nowy Rynek 13, 05-620 BłędówBILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018r.Urząd Gminy w Błędowie
ul. Sadurkowska 13, 05-620 Błędów

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 12)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		0	0
1	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	1	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
B. Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	0	0
a)	grunty	0	0	W. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 33 § 1 3°)		0	0
b)	budynki i budowle	0	0	1	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	Inne środki trwałe	0	0	*	długoterminowe		
		0	0		krótkoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	*	długoterminowe		
		0	0		krótkoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	II. Zobowiązania długoterminowe		0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0	2.	wobec pozostałych jednostek		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0	0	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy		0	0	d)	Inne		
1	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	2.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0	0	c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
II. Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	*	do 12 miesięcy		
				*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	a)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	Inne	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0	i)	Inne		
III. Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0	0	3	Fundusze specjalne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0	0				
*	Inne środki pieniężne	0	0				
*	Inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		0	0	Suma pasywów		0	0

UWAGA: w powyższym wzroku usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzroku nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

A. Objaśnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 056,19
2. Odpisy aktualizujące należności	-
3. Umorzenie środków trwałych	5165,48
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	46 947,06
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	226 197,48

Przewodniczący Rady
Piotr Jakubczyk

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie ul. Nowy Rynek 13, 05-620 Błędów

	za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	217184,66	221112,84
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		0
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		0
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	209184,66	215112,84
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8000	6000
B Koszty działalności operacyjnej	217436,66	221801,09
I Amortyzacja	0	0
II Zużycie materiałów i energii	24765,04	21806,61
III Usługi obce	5866,48	5487,77
IV Podatki i opłaty	0	0
V Wynagrodzenia	153811,56	160302,12
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32351,57	33625,59
VII Pozostałe koszty rodzajowe	642,01	579
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-252	-688,25
D Pozostałe przychody operacyjne	252	688,25
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		0
III Inne przychody operacyjne	252	688,25
E Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0
III Inne koszty operacyjne	0	0
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0,00	0,00
G Przychody finansowe	0,00	0,00
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0
V Inne	0	
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		0
IV Inne		0
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		0
II Straty nadzwyczajne		0
K Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	0,00	0,00

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).

miejsowość i data

Przewodniczący Rady
Flora Jakubczyk

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2018 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE.

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Błędów Nr XXXIII z dnia 15 lutego 2006r. i wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1, której organizatorem jest Gmina Błędów.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 140452506 oraz NIP 797 192 73 93.

Biblioteka jest instytucją użyteczności publicznej, której celem jest wykonywanie zadań statutowych. Służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu i rozwijaniu kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.
- Wytwarzanie materiałów informacyjnych.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.
- Prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych.
- Popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa.
- Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami, w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

2) Wskazanie przepisów w oparciu o które prowadzona jest gospodarka finansowa.

Gospodarka finansowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie oparta jest na podstawie:

- Ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012r. poz. 406 ze zm.)
- Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 351),
- Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 506)

3) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

4) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminna Biblioteka Publiczna w Błędowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018r. i kończący się 31 grudnia 2018r.

5) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

6) **Badanie i zatwierdzanie sprawozdania finansowego instytucji kultury.**

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Błędowie zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowi corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie zatwierdza organizator.

7) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej.

W bibliotece zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Pozostałe środki trwałe o wartości równej i powyżej 200,00 zł do wartości równej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej niż 3.500,00 zł. ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek procentowych na koniec roku.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1) **Stan aktywów trwałych na koniec roku obrotowego.**

A. *Rozliczenie majątku trwałego za 2018r.*

Wartość środków trwałych w bibliotece na początek roku obrotowego jak i na koniec roku obrotowego wynosiła 5165,48 zł.

B. *Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018r.*

Stan umorzenia środków trwałych w bibliotece na koniec roku obrotowego wynosił 5165,48 zł.

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła w jednostce taka pozycja.

2) Stan aktywów obrotowych

1. Środki pieniężne

Jednostka na koniec roku obrotowego nie posiadała środków pieniężnych na rachunku bankowym

3) Kapitał (fundusz) własny

1. Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

2. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpił zysk ani strata.

3. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

6. Wartość zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Biblioteka na dzień 31.12.2018r. nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw.

7. Wartość zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe w bibliotece nie wystąpiły

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Międzyokresowe rozliczenia kosztów w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1) Struktura rzeczowa/rodzajowa działalności/ przychody ze sprzedaży produktów.

Na realizację zadań jednostka otrzymała dotację w wysokości : 215.112,84 zł.
Dodatkowo instytucja pozyskała środki na realizację projektów na kwotę 6.000,00 zł.:
- Biblioteka Narodowa – 6.000,00 zł.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

5) Wariant sporządzenia rachunku zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH.

Informacje o :

1) przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym , z podziałem na rodzaj umowy.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Umowa o pracę	3,125
Umowa zlecenie	1

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie dotyczy

- 4) **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

- 5) **Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.**

Nie dotyczy

- 6) **Informacje połączenia spółek.**

Nie dotyczy

- 7) **Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Nie dotyczy

VI. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT 8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

VII. Pozostałe informacje.


Przewodniczący Rady
Piotr Jakubczyk