

ZARZĄDZENIE NR 52/2019
WÓJTA GMINY DRZYCIM

z dnia 7 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu za 2018 rok.

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

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2018 roku stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Rok 2018 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Drzycimiu zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2018 r., poz. 1608; Dz.U. z 2019 r., poz. 115; Dz.U. z 2019 r., poz. 730.

Nazwa przedsiębiorstwa

Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2018

340468346

AKTYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego		PASYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego	
	bieżącego (sprawozdanie)	poprzedniego		bieżącego (sprawozdanie)	poprzedniego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	40640,00		A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	6851,59	40845,93
Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11107,23	47491,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
2. Wartość firmy	0,00		III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
B. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
1. Środki trwałe (a-e)	40640,00		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40640,00		VIII. Zysk (strata) netto		0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40640,00		IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-4255,64	-6645,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			0,00
d) środki transportu	0,00	0,00			0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości	0,00	0,00			0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00			0,00
a) w jednostkach powiązanych					0,00
- udziały lub akcje					0,00
- inne papiery wartościowe					0,00
- udzielenone pożyczki					0,00
b) w pozostałych jednostkach					0,00
- udziały lub akcje					0,00
- inne papiery wartościowe					0,00
- udzielenone pożyczki					0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe					0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			0,00

URZĄD GMINY
W DRZYCIUMIU

Data wpływu 2019 r.

Podpis 1028

Ilość zał.

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		6851,59	1263,92	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		1057,99
1. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		0,00
3. Produkty gotowe			0,00	- krótkoterminowa		0,00
4. Towary			0,00	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe		0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	- krótkoterminowe		0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
Należności od jednostek powiązanych (a-b)				1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			0,01	2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
- do 12 miesięcy			0,01	a) kredyty i pożyczki		0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
b) inne			0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00
Należności od pozostałych jednostek (a-d)				d) inne		0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		
- do 12 miesięcy			0,00	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
- powyżej 12 miesięcy			0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	- do 12 miesięcy		1057,99
c) inne			0,00	- powyżej 12 miesięcy		1057,99
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00	b) inne		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)				2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		6851,59	1263,91	a) kredyty i pożyczki		0,00
a) w jednostkach powiązanych		6851,59	1263,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
- udziały lub akcje				c) inne zobowiązania finansowe		0,00
- inne papiery wartościowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) w pozostałych jednostkach				e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
- udziały lub akcje				f) zobowiązania wekslowe		0,00
- inne papiery wartościowe				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
- udzielone pożyczki				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				i) inne		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				3. Fundusze specjalne		0,00
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6851,59	1263,91	IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6851,59	1263,91	1. Ujemna wartość firmy		0,00
- inne środki pieniężne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- inne aktywa pieniężne				- długoterminowe		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				- krótkoterminowe		0,00
AKTYWA RAZEM		6851,59	41903,92	PASYWA RAZEM		41903,92
Miejscowość Drzycim				Zatwierdził:		
Sporządził: Jolanta Szymczak				dnia 28-03-2019		

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Drzycimiu
Grzegorz Jankowski
mgr Izabela Grzegorz

Jolanta Szymczak
Główny księgowy
Przebiegane programem Przeliczenie
www.tps-infor.com.pl
www.Drzycimiu

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		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
B. Koszty działalności operacyjnej	177193,16	202525,24
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	25975,27	25470,57
III. Usługi obce	12226,03	27468,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	251,00	251,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	112910,34	120411,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22218,22	24233,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3612,30	4689,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-177193,16	-202525,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	172937,52	195879,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	168700,00	191500,00
III. Inne przychody operacyjne	4237,52	4379,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia 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 (C+D-E)	-4255,64	-6645,66
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne		0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-4255,64	-6645,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-4255,64	-6645,66
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-4255,64	-6645,66

Miejscowość Drzycim

, dnia 28-03-2019

Zatwierdził:

Sporządził: *Jołanta Szymczak*
Gminna Biblioteka Publiczna
Drzycim

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu
Grzegorz Isakala
mgr Izabela Grzegorz

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu 28.03.19
Podpis *RS* Ldz 108/2

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2018 R.

Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu w 2018 roku zatrudniała trzech pracowników: dwie osoby na pełen etat, jedna osoba w wymiarze 0,12 etatu.

W roku obrotowym 2018 biblioteka nie dokonała zmian wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy jednostki to środki pieniężne w rachunku bankowym w wysokości 1 263,91 zł i fundusze własne w wysokości 40 640,00 zł.

Działalność biblioteki opierała się o:

- dotację z Gminy Drzycim w wysokości 191 500,00 zł,
- dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 3 027,00 zł,
- kapitalizacji odsetek w wysokości 12,58 zł,
- pozostałe wpływy 1 340,00 zł,
- stan środków w rachunku bankowym na dzień 01.01.2018 r. wynosił 6 851,59 zł.

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu 29.03.19.....

Podpis *Dy* l.dz. 1028/4.....

Ilność zał.

Gminna Biblioteka Publiczna ponosiła wydatki z tytułu zadań statutowych.

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Zabela Grzegorz
mgr Zabela Grzegorz

Gminna Biblioteka Publiczna Drzycim	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Gmina Drzycim
340 46 83 46	sporządzone na 31.12.2018	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 036,82	11 107,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	177 778,55	236 519,58
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	177 778,55	195 879,58
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		40 640,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	185 452,50	200 135,22
2.1. Strata za rok ubiegły	11 929,59	4 255,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	173 522,91	195 879,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	11 107,23	47 491,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 4 255,64	- 6 645,66
1. zysk netto (+)	-	
2. strata netto (-)	- 4 255,64	- 6 645,66
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,		
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	6 851,59	40 845,93

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

2.

3.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu
(główny księgowy)

Jolanta Szymczak

2018-03-29

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Drzycimiu

Grzegorz Jankowski
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu 29.03.19r.

Podpis dy 1028/5

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald