SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa (firma) i siedziba**

   GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
   Fabianki 3
   87-811 Fabianki

2. **Informacje wstępne:**

Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/189/2006 z dnia 26 października 2006 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowy przedmiot działalności biblioteki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9101A działalność bibliotek

Zakresem działalności GBP jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy.

Siedziba GBP znajduje się w Fabiankach 3, 87-811 Fabianki.

GBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 91093663900000, NIP: 888-29-11-706 oraz własne konto bankowe.

Instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Kierownika z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach.

Gminna Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01. 01. 2018 r. i kończący się 31. 12. 2018 r.

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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania – umorzenie następuje także w tym momencie.

Otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Główny Księgowy
Małgorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabjankach
Maria Drzewiecka

Bilans na dzień 31. 12. 2018 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**51.215,00**	**51.215,00**
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
II..1	Środki trwałe	51.215,00	51.215,00
II.1.1	Grunty	51.215,00	51.215,00
II.2	Środki w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	**9,65**	**7,97**
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,65	7,97
1	Środki pieniężne	9,65	7,97
2	Pozostałe aktywa finansowe		
C	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
	RAZEM AKTYWA	**51.224,65**	**51.222,97**

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
	PASYWA		
A.	**Fundusze własne**	**51,224,65**	**51.150,57**
I.	Fundusz statutowy	51.243,18	51.224,65
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-18,53	-74,08
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wartość dodatnia/		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami /wielkość ujemna/	-18,53	-74,08
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**72,40**
I	Zobowiązania długot. z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	72,40
1	Kredyty i pożyczki		

2	Inne zobowiązania		72,40
3.	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM PASYWA	**51.224,65**	**51.222,97**

Główny Księgowy

Małgorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach

Maria Drzewiecka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 2018 R.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	**Przychody ze sprzed. i zrów. z nimi, w tym od jedn. pow.**	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**90.271,75**	**95.813,62**
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	14.448,00	14.220,40
III.	Usługi obce	4.632,31	5.149,74
IV.	Podatki i opłaty	841,61	871,26
V.	Wynagrodzenia	59.233,10	62.630,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11.116,73	12.942,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)**	**-90.271,75**	**-95.813,62**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**115.243,32**	**95.731,57**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24.999,75	
II.	Dotacje	89.503,57	95.621,57
III.	Inne przychody operacyjne	740,00	110,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**24.999,75**	**0,00**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24.999,75	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-28,18**	**-82,05**
G	**Przychody finansowe**	**9,65**	**7,97**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	9,65	7,97
III.	Inne		
H	**Koszty Finansowe**		
I	**Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G+H)**	**-18,53**	**-74,08**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)**		
K	**Zysk / strata brutto (I +/- J)**	**-18,53**	**-74,08**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwięk. straty)**		
N	**Zysk / strata netto (K-L-M)**	**-18,53**	**-74,08**

Główny Księgowy
Małgorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Maria Drzewiecka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

a) strata za rok 2018 zmniejsza fundusz jednostki.

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 95.813,62 zł związane są w całości z działalnością statutową Gminnej Biblioteki Publicznej,

b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 95.731,57 zł to:
- dotacje w kwocie 95.621,57 zł:
  - o dotacja od jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 91.963,57 zł,
  - o dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 3.658,00 zł przeznaczona na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek,
- darowizna książek - 110,00 zł,

c) przychody finansowe w kwocie 7,97 zł stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym.

e) nie zanotowano wpływów z działalności gospodarczej.

Uzyskane środki Gminna Biblioteka Publiczna przeznaczyła w całości na działalność statutową.

Główny Księgowy
Małgorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Maria Drzewiecka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Fabiankach
1.2	Siedziba jednostki
	87-811 Fabianki 3
1.3	Adres jednostki
	87-811 Fabianki 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność bibliotek
2.	Wskazanie okresu objęte sprawozdaniem
	od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	**Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia (cena nabycia, wartość wynikająca z umowy darowizny, decyzji o nieodpłatnym przekazaniu).) Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

	b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. c) Pozostałe środki trwałe , wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji bilansowej. Umarza się je metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. 4. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów - nieistotne koszty przyszłych okresów są odnoszone jednorazowo w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (dotyczy między innymi prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń majątkowych). 5. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z załączoną tabelą nr 1
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 roku do 5 lat
	Nie dotyczy
a)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji 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 czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących zapasów
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
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja 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
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Małgorzata Kujawska

.....

(główny księgowy)

2019-03-28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach
Maria Drzewiecka

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
Biblioteka
Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2018 r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 951,18		1 180,00		1 180,00				0,00	8 131,18	6 951,18		1 180,00		1 180,00		8 131,18	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	250 748,60	0,00	9 994,82	0,00	9 994,82	0,00	514,80	400,00	914,80	259 828,62	199 533,60	0,00	9 994,82	0,00	9 994,82	914,80	208 613,62	51 215,00	51 215,00
a	grunty (grupa 0)	51 215,00				0,00				0,00	51 215,00					0,00		0,00	51 215,00	51 215,00
b	budynki i lokale (grupa I)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
h	Środki transportu (grupa VII)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	199 533,60		9 994,82		9 994,82		514,80	400,00	914,80	208 613,62	199 533,60		9 994,82		9 994,82	914,80	208 613,62	0,00	0,00
RAZEM		257 699,78	0,00	11 174,82	0,00	11 174,82	0,00	514,80	400,00	914,80	267 959,80	206 484,78	0,00	11 174,82	0,00	11 174,82	914,80	216 744,80	51 215,00	51 215,00

Sporządził: