

Zarządzenie Nr 27/2019
Wójta Gminy Łęki Szlacheckie
z dnia 23 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich za 2018 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1191 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich za 2018 r. obejmujące:
 - 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - 3) Informację dodatkową do sprawozdania.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Piotr Łączny

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

| 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 13) | 5 699,20 | 3 590,00 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 0,00 | 0,00 |
| I | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | V | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | VI | Pozostałe Kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 5 699,20 | 3 590,00 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 5 699,20 | 3 590,00 | VIII | Zysk (strata) netto | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 5 699,20 | 3 590,00 |
| b) | budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 5 699,20 | 3 590,00 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | 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 | * | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | | | | * | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust 1 pkt 16) | 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 (art. 37) | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 2 | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | | | | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | d) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w locu | 0,00 | 0,00 | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 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 poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | 0,00 | 0,00 | * | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | * | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 5 699,20 | 3 590,00 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) | 5 699,20 | 3 590,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | * | długoterminowe | 5 699,20 | 3 590,00 |
| * | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 0,00 | 0,00 | * | 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 | 5 699,20 | 3 590,00 | | Suma pasywów | 5 699,20 | 3 590,00 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łęki Szlacheckie, 29.03.2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Ryszka

DYREKTOR

mgr Marta Stępień

nazwa i adres jednostki

| nazwa i adres jednostki | | za poprzedni rok obrotowy 2017 | za bieżący rok obrotowy 2018 |
|-------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 187 939,97 | 170 958,55 |
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 187 939,97 | 170 958,55 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 188 839,67 | 172 468,27 |
| I | Amortyzacja | 899,40 | 1 509,60 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 43 315,82 | 28 302,40 |
| III | Usługi obce | 30 781,35 | 19 516,32 |
| IV | Podatki i opłaty | 283,00 | 231,00 |
| V | Wynagrodzenia | 90 419,58 | 97 272,91 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 22 448,39 | 25 156,86 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 692,13 | 479,18 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | Zysk (strata) ze sprzedaży | -899,70 | -1 509,72 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 899,40 | 1 509,60 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 899,40 | 1 509,60 |
| 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 | -0,30 | -0,12 |
| G | Przychody finansowe | 0,30 | 0,12 |
| II | Odsetki | 0,30 | 0,12 |
| III | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 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) z działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk / strata brutto | 0,00 | 0,00 |
| L | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| | Zysk (strata) netto | 0,00 | 0,00 |

Łęki Szlacheckie, 29.03.2019

Sporządził:

miejsowość i data

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Ryszka

DYREKTOR

mgr Marta Stepień

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU
PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W ŁĘKACH SZLACHECKICH**

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. z 2018 r. poz.574)
2. ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz.1983 z późn. zm.)
3. ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz.506)
4. statutu nadanego przez Radę Gminy – Uchwała Nr XX/119/04 z dnia 29 listopada 2004r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Łęki Szlacheckie pod poz.1.

Posiada nadany numer Regon 590534842 oraz NIP 771-27-43-770.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich wchodzi filia:

- Filia w Trzepnicy.

Na działalność statutową Biblioteki składają się:

- ✓ gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych,
- ✓ pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- ✓ udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- ✓ organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- ✓ organizowanie form pracy z czytelnikiem,
- ✓ współdziałanie z bibliotekami innych sieci ,instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności lokalnej.

Nadzór organizacyjny nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Łęki Szlacheckie, natomiast nadzór merytoryczny pełni Miejska Biblioteka Publiczna w Piotrkowie Trybunalskim, której powierzono zadania powiatowej biblioteki publicznej oraz Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Łodzi.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Łękach Szlacheckich.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej,
- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2018r poz.1036 z późn. zm.)
- ✓ zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów,
- ✓ należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,
- ✓ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez Organizatora.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351), sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Łękach Szlacheckich składa się z następujących elementów:

- ✓ bilansu,
- ✓ rachunku zysków i strat,
- ✓ informacji dodatkowej.

I. Stan środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru oraz pozostałych środków.

1.

| Lp. | Nazwa | Stan na 31.12.2017r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2018r. |
|-----|---------------------------------|----------------------|-------------|--------------|----------------------|
| 1. | Środki trwałe | 41 567,62 | 0,00 | 4 499,00 | 37 068,62 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 15 606,53 | 301,35 | 0,00 | 15 907,88 |
| 3. | Pozostałe środki | 60 665,18 | 1 170,00 | 0,00 | 61 835,18 |
| 4. | Księgozbiór | 209 529,16 | 13 820,66 | 866,70 | 222 483,12 |

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – *nie dotyczy*
3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*
4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *nie dotyczy*
5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.
Wynik za rok 2018 wynosi 0,00 zł.
6. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *nie dotyczy*
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – *Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych*
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *nie dotyczy*
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – *nie dotyczy*
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – *nie dotyczy*

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – *nie dotyczy, gdyż Gminna Biblioteka Publiczna w Łękach Szlacheckich nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług.*
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych – *nie dotyczy*
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie dotyczy*
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie dotyczy*
5. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

PRZYCHODY

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| 1. Dotacja od Organizatora | 165 923,55 zł. |
| 2. Dotacja z Biblioteki Narodowej | 3 800,00 zł. |
| 3. Wpłaty na cele statutowe | 1 235,00 zł. |
| 4. Odsetki bankowe | 0,12 zł. |

KOSZTY

| | |
|---------------------------------|---------------|
| 1. Amortyzacja | 1 509,60 zł. |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 28 302,40 zł. |
| 3. Usługi obce | 19 516,32 zł. |
| 4. Podatki i opłaty | 231,00 zł. |
| 5. Wynagrodzenia | 97 272,91 zł. |
| 6. Ubezpieczenia społeczne | 25 156,86 zł. |
| 7. Pozostałe koszty | 479,18 zł. |

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- amortyzacji
- zużycia materiałów i energii
- usług obcych
- podatków i opłat
- wynagrodzeń
- ubezpieczeń i innych świadczeń
- pozostałych kosztów rodzajowych *nie dotyczy*

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – *nie dotyczy*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – *nie dotyczy*

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie dotyczy*

10. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – *nie dotyczy*

III.

1. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2018r.

ilość osób - 3
ilość etatów - 2,25

2. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – *nie dotyczy*

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – *nie dotyczy*

IV.

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 nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – *nie dotyczy*

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*

GLÓWNA KSIĘGOWA
Sylvia Ryszka

DYREKTOR
Marta Stępień
mgr Marta Stępień