

zm. Os. 0050.37-2019

ZARZĄDZENIE Nr 37/2019
Wójta Gminy Fałków
z dnia 13 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie 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. 2018 poz. 1983 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie obejmujące:

- 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 2) Rachunek zysków i strat za 2018 r.
- 3) Informacje dodatkową z wprowadzeniem do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenia przekazuje się Skarbnikowi Gminy Fałków i Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie

§ 3

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

WÓJT
Henryk Koniczny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie ul.Spacerowa 2; 26-260 Fałków 260101567	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Fałków	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12 20 18 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-7 033,84	-3 047,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 033,84	-3 047,25
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-7 033,84	-3 047,25
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 033,84	3 047,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 033,84	3 047,25
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 143,25	515,89
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 890,59	2 531,36
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr inż. Bogumiła Ostrowska
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Marianna Głobala
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-260 FAŁKÓW
ul. Spacerowa 2
NIP 6581897554 Regon 260101567

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W FAŁKOWIE UL. SPACEROWA 2; 26-260FAŁKÓW 260101567 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12 20 18. r.	WÓJT GMINY FAŁKÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		110 872,92	128 803,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		110 872,92	128 803,25
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		117 906,76	131 850,50
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		10 422,90	16 915,21
III. Usługi obce		961,60	3 986,59
IV. Podatki i opłaty		1 289,07	372,00
V. Wynagrodzenia		86 169,40	92 527,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		19 063,79	18 049,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-7 033,84	-3 047,25
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-7 033,84	-3 047,25

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 033,84	-3 047,25
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 033,84	-3 047,25

Główny Księgowy

mgr inż. Bogumiła Ostrowska
(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Marianna Głabala
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-200 FAŁKÓW
ul. Spacerowa 2
NIP 6581897554 Regon 260101567

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2018

Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/1884/2006 z dnia 31.07.2006 r , statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. 2018, poz. 1983 ze zm. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Fałkowie ul. Spacerowa 2.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1 i posiada osobowość prawną .

Posiada nadany Nr Regon: 260101567, oraz NIP:658-189-75-54.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi :

Gminna Biblioteka Publiczna – Filia w Czermnie

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości .

Stosowne zasady określa zarządzenie Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie z dnia 01.10.2006 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności

-w drodze porównania stanów księgowych –dla zobowiązań z tytułów publiczno- prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazanie do używania w pełnej wartości początkowej ,jako zużycie materiałów .

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości , korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00

natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie –3 047,25 zł ,

Po stronie pasywów:

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 3 047,25 na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w kwocie 2 531,36 oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 515,89 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 –zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazana

strata w wysokości 3 047,25 zł .

Stratę bilansową w wysokości 3 047,25 zł proponujemy pokryć z funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Fałkowie na dzień
31 grudnia 2018 roku wynosił 3 osoby w tym :

- 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy

- 1 osoba (1/8 etatu)- księgowa.

Fałków; dn. 2019-03-28

Główny Księgowy
[Signature]
mgr inż. Bogumiła Ostrowska

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-260 FAŁKÓW
ul. Spacerowa 2
NIP 6581897554 Regon 260101567

Kierownik Biblioteki
[Signature]
Marianna Głabala