

ZARZĄDZENIE Nr 35/2019
WÓJTA GMINY LNIANO
z dnia 13 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie.

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za 2018 r.,
- 3) informacje dodatkowe,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Zofia Topolińska

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U z 2018 r. poz. 1608, z 2019 r. poz. 115, poz. 730.

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 35/2019 Wójta Gminy Lniano z dnia 19 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie.

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 Lnianie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organ wykonawczy JST zatwierdza sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury.

WÓJT
mgr inż. Zofia Topolińska

Gminna Biblioteka Publiczna ul. Wyzwolenia 9 86-141 Lniano		Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
Numer identyfikacyjny REGON 340104182					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 228,00	807,00	A Fundusz	3 228,00	807,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 484,00	807,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 228,00	807,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-256,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	3 228,00	807,00	A.II.1 Zysk netto (+)	-256,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)		0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 228,00	807,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania		0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 228,00	807,00	Suma pasywów	3228,00	807,00

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	63952,14
2	Umorzenie środków trwałych	807,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	337723,85
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

Główny Księgowy

Jurajana Łasek

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP Lhiano

Iwona Opatowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki Gminna Biblioteka Publiczna ul. Wyzwolenia 9 86-141 LNIANO Regon 340104182	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	246 321,60	252 412,13	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	246 321,60	252 412,13	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	248 998,60	254 833,13	
B.I. Amortyzacja	2 421,00	2 421,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	27 662,72	22 516,83	
B.III. Usługi obce	14 676,32	19 742,64	
B.IV. Podatki i opłaty	319,00	333,00	
B.V. Wynagrodzenia	165 510,38	170 667,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	37 573,36	38 699,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	835,82	453,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 677,00	-2 421,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 421,00	2 421,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 421,00	2 421,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-256,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-256,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-256,00	0,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-256,00	0,00

Główny Księgowy

Justyna Lasek
główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor GBP Lulano

Anna Cyranzewska
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie

1. Zakład posiada majątek w postaci

- Zbiory biblioteczne – 195.458,70 zł
- Środki trwałe do 3.500 zł uznawane są jednorazowo po przyjęciu ich do użytkowania
- Pozostałe towary objęte są ewidencją wartościową

2. Aktywa obrotowe na początku roku 2018 wynosiły 0 zł i na koniec roku 2018 0 zł

3. Gminna Biblioteka nie posiada zobowiązań w postaci weksli i poręczeń.

4. Budynek, w którym mieści się biblioteka jest własnością Gminy

5. Przychody w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zrealizowane zostały w pozycji

	Plan	Wykonanie
- dotacja podmiotowa z budżetu z Gminy	241.783,00	241.727,13
- dotacja Biblioteka Narodowa	4.285,00	4.285,00
- dotacja z Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży	6.400,00	6.400,00
Razem przychody	252.468,00	252.412,13

6. Koszty w roku 2018 wyniosły 252.412,13 zł i kształtują się następująco

a) Zużycie materiałów i energii , zakup książek	22.516,83
b) Składki ZUS	33.705,14
c) Wynagrodzenia	170.667,03
d) Świadczenia na rzecz pracowników , BHP	4.994,49
e) Usługi remontowe	0,00
f) Inne usługi	19.742,64

g) Pozostałe koszty

786,00

7. Gminna Biblioteka w Lnianie prowadzi rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego

8. Struktura zatrudnienia

a) 5 pracowników tj. 3,75 etatu

Główny Księgowy

Justyna Lasek

Dyrektor GBP Lnianie

Anna Cynarzewska

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Wyzwolenia 9
86-141 Lnianie
NIP 559-192-44-76
Regon 340104182

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna Lniano ul. Wyzwolenia 9 86-141 Lniano Regon 340104182	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Gminy Lniano, ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		5 649,00	3 484,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		256,00	256,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		256,00	256,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 421,00	2 421,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		2 421,00	2 421,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 484,00	807,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-256,00	0,00
III.1. zysk netto (+)		-256,00	0,00
III.2. strata netto (-)			0,00

IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	3 228,00	807,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główny Księgowy

Lasek
Justyna Lasek

główny księgowy

2019.03.22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor GBP Lianów
Cynarzewska
Iwona Cynarzewska

kierownik jednostki