

**Zarządzenie Nr 69/19**

**Wójta Gminy Krasocin**

**z dnia 9 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Krasocinie za 2018 r.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Wójt Gminy Krasocin zarządza, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie za 2018 rok.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018 r. ;

2) Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.;

3) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r.;

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
  
*Ireneusz Gliściński*

**Uzasadnienie**

**do zarządzenia Nr 69/19 Wójta Gminy Krasocin z dnia 9 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie.**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki tym instytucji kultury (biblioteki) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. 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**  
*Ireneusz Gliściński*

|       |  | BILANS JEDNOSTEK                                |                   |     |  |                   |                   |
|-------|--|---|-------------------|-----|--|-------------------|-------------------|
|       |  | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień |                   |     |  |                   |                   |
|       |  | 31.12.2018 r.                                   |                   |     |  |                   |                   |
| poz.  | AKTYWA   | Stan na   | Stan na           | poz | PASYWA   | Stan na           | Stan na           |
| z uor |  | 31.12.2018                                      | 31.12.2017        | uor |  | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
| A.    | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>  | 1287335,6                                       | 1371964,02        | A.  | <b>Fundusz / kapitał własny</b>                        | 0                 | -250,43           |
| I     | Wartości niematerialne i prawne  | 0   | 0                 | I   | Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)         |                   |                   |
|       |  |   |                   | II  | Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)                    | -264,92           | 265               |
| 1.    | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |   |                   | III | Fundusz z aktualizacji wyceny                          |                   |                   |
| 3.    | Inne wartości niematerialne i prawne   |   |                   | IV  | Pozostałe fundusze rezerwowe                           |                   |                   |
| 4.    | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |   |                   | V   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          |                   |                   |
| II    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 1287335,6                                       | 1371964,02        | VI  | Zysk (strata) netto                                    | 264,92            | -515,43           |
| 1.    | Środki trwałe  | 1287335,6                                       | 1371964,02        | B   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>          | 1289474,06        | 1372613,85        |
| a)    | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu  |   |                   | I   | Rezerwy na zobowiązania                                | 0                 | 0                 |
| b)    | budynki i budowle  | 1180284,26                                      | 1213846,85        | 1.  | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                   |                   |
| c)    | urządzenia techniczne i maszyny  | 87420,25  | 104187,52         | 2.  | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            | 0                 | 0                 |
| d)    | środki transportu  |   |                   | *   | długoterminowa   |                   |                   |
| e)    | inne środki trwałe   | 19631,09  | 53929,65          | *   | krótkoterminowa  |                   |                   |
|       |  |   |                   | 3.  | Pozostałe rezerwy                                      | 0                 | 0                 |
| 2.    | Środki trwałe w budowie  |   |                   | *   | długoterminowe   |                   |                   |
| 3.    | zaliczki na środki trwałe w budowie  |   |                   | *   | krótkoterminowe  |                   |                   |
| V.    | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | 0   | 0                 | II  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                     | 0                 | 0                 |
| 1.    | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |   |                   | 3.  | wobec pozostałych jednostek                            | 0                 | 0                 |
| 2.    | inne rozliczenia międzyokresowe  |   |                   | a)  | kredyty i pożyczki                                     |                   |                   |
|       |  |   |                   | c)  | inne zobowiązania finansowe                            |                   |                   |
| B.    | <b>Aktywa obrotowe</b>   | 2138,46   | 399,4             | e)  | inne   |                   |                   |
| I     | <b>Zapasy</b>  | 0   | 0                 | III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | 2138,46           | 649,83            |
| 1.    | Materiały  |   |                   | 3.  | Wobec pozostałych jednostek                            | 0                 | 264,92            |
| 2.    | Półprodukty i produkty w toku  |   |                   | a)  | Kredyty i pożyczki                                     |                   |                   |
| 3.    | Produkty gotowe  |   |                   | c)  | inne zobowiązania finansowe                            |                   |                   |
|       |  |   |                   | d)  | zobowiązania z tytułu dostaw:                          | 0                 | 264,92            |
| 4.    | Towary   |   |                   | *   | do 12 miesięcy   |                   | 264,92            |
| 5.    | Zaliczki na dostawy  |   |                   | *   | powyżej 12 miesięcy                                    |                   |                   |
| II    | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | 0   | 14,49             | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                   |                   |
| 3.    | Należności od pozostałych jednostek  | 0   | 14,49             | f)  | zobowiązania wekslowe                                  |                   |                   |
| a)    | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      |   | 14,49             | g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |                   |                   |
| b)    | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |   |                   | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                   |                   |                   |
| c)    | inne   |   |                   | i)  | inne   |                   |                   |
| d)    | Dochodzone na drodze sądowej   |   |                   | 4.  | fundusze specjalne                                     | 2138,46           | 384,91            |
| III   | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | 2138,46   | 384,91            | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | 1287335,6         | 1371964,02        |
| 1.    | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 2138,46   | 384,91            | 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 1287335,6         | 1371964,02        |
| b)    | w pozostałych jednostkach  | 0   | 0                 | *   | długoterminowe   | 1287335,6         | 1371964,02        |
| *     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |   |                   | *   | krótkoterminowe  |                   |                   |
| c)    | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2138,46   | 384,91            |     |  |                   |                   |
| *     | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach   |   |                   |     |  |                   |                   |
|       |  | 2138,46   | 384,91            |     |  |                   |                   |
| *     | inne środki pieniężne  |   |                   |     |  |                   |                   |
| *     | inne aktywa pieniężne  |   |                   |     |  |                   |                   |
| 2.    | Inne inwestycje krótkoterminowe  |   |                   |     |  |                   |                   |
| IV    | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |   |                   |     |  |                   |                   |
|       | <b>Suma aktywów</b>  | <b>1289474,06</b>                               | <b>1372363,42</b> |     | <b>Suma pasywów</b>                                    | <b>1289474,06</b> | <b>1372363,42</b> |

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 66 766,61
  2. Umorzenie środków trwałych: 411932,29 zł
  3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 069140,53 zł
- w tym umorzenie księgozbioru: 657 366,27 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Krasocin, 21-03-2019r

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Krasocinie  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Siwek

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krasocinie  
mgr Magdalena Kowalczyk



| <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b><br><b>w Krasocinie</b><br>ul. Floriańska 1, 29-105 Krasocin<br>NIP 6090019264, Regon 292886017<br>tel. 41/391-70-17<br>nazwa i adres jednostki |   | <b>Rachunek zysków i strat wariant porównawczy</b><br><br><b>sporządzony za okres 01-01-2018 do 31-12-2018</b><br><br><b>jednostka obliczeniowa: zł</b> |  |
|---|---|---|--|
|   |   | za bieżący rok obrotowy<br>2018   | dane za poprzedni rok<br>obrotowy 2017 |
| <b>A</b>  | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                             | <b>715854,44</b>  | <b>743582,98</b>                       |
| I   | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 4210,00   | 6182,98                                |
| II  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) |   |  |
| IV  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                 |   |  |
| V   | Dotacje podmiotowe organizatora   | 676050,17   | 620000,00                              |
| VI  | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                           | 35594,27  | 117400,00                              |
| <b>B</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>846911,73</b>  | <b>845341,73</b>                       |
| I   | Amortyzacja   | 87860,95  | 85033,02                               |
| II  | Zużycie materiałów i energii  | 175977,91   | 159228,50                              |
| III   | usługi obce   | 39291,63  | 45142,26                               |
| IV  | Podatki i opłaty  |   |  |
| V   | wynagrodzenia   | 437356,31   | 449850,39                              |
| VI  | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne                       | 98966,89  | 102818,37                              |
| VII   | Pozostałe koszty rodzajowe  | 7458,04   | 3269,19                                |
| VIII  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   |  |
| <b>C</b>  | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-131057,29</b>   | <b>-101758,75</b>                      |
| <b>D</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>131322,21</b>  | <b>101243,32</b>                       |
| I   | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                            |   |  |
| II  | Dotacje   | 131322,21   | 96317,42                               |
| III   | Aktualizacja aktywów niefinansowych   |   |  |
| IV  | Inne przychody operacyjne   |   | 4925,90                                |
| <b>E</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            |
| I   | Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                         |   |  |
| II  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                      |   |  |
| III   | Inne koszty operacyjne  |   |  |
| <b>F</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                           | <b>264,92</b>   | <b>-515,43</b>                         |
| <b>G</b>  | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            |
| II  | Odsetki   |   |  |
| V   | Inne  |   |  |
| <b>H</b>  | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            |
| I   | Odsetki   |   |  |
| IV  | Inne  |   |  |
| <b>I</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                          | <b>264,92</b>   | <b>-515,43</b>                         |
| <b>J</b>  | <b>Podatek dochodowy</b>  |   |  |
| <b>K</b>  | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>              |   |  |
| <b>L</b>  | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>  | <b>264,92</b>   | <b>-515,43</b>                         |

sporządził:

Krasocin, 21-03-2019r  
miejsowość i data

zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Krasocinie  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Siwek*  
mgr Anna Siwek

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krasocinie  
*M. Kowalczyk*  
mgr Magdalena Kowalczyk

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

SPORZĄDZANEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W KRASOCINIE

29-105 Krasocin, ul. Floriańska 1

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1) Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie ul. Floriańska 1, 29-105 Krasocin,  
NIP: 6090019264, została przekształcona w Samorządową Instytucję Kultury Uchwałą Rady Gminy Krasocin nr XLII/188/06 z dnia 27 kwietnia 2006 r. GBP jest zarejestrowana jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora pod Nr 1. Jednostka posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

**2) Czas trwania i zadania jednostki.**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie jest zaspokojenie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kulturalnego mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Krasocinie. Realizując swoje zadania GBP korzysta z pośrednictwa filii w miejscowościach: Bukowa i Oleszno, punktów bibliotecznych w miejscowości : Ludynia i Mieczyn oraz świetlicy środowiskowej w miejscowości Oleszno.

**3) Wskazania okresu objętego sprawozdaniem.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.

**4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzone samodzielnie sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczy) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego



sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

**5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzane przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

**6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, należy poinformować, że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu – NIE DOTYCZY**

**7) Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

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 wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Do amortyzacji wprowadzonych na stan od 01.01.2018 r. środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i wyższej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz na koniec roku w łącznej kwocie rocznych odpisów.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia zbiorów do używania.

Składki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. GBP prowadzi szczegółową ewidencję ilościowo- wartościową w postaci ksiąg inwentarzowych dla poszczególnych filii biblioteki.

**Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych** wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149 poz., 1674.

**Środki pieniężne** w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**Kapitał (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

**Zobowiązania** zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krasocin, 25.03.2019 r.

Księgowa:

Dyrektor:

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Krasocinie  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Siwek*  
mgr Anna Siwek

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krasocinie  
*M. Kowalczyk*  
mgr Magdalena Kowalczyk

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.); z uwzględnieniem ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 19830 ).

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie składa się z następujących elementów:

- bilans,
- rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej,
- obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Krasocin.

Zgodnie z art. 17. Ust 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. ze zmianami, działalność statutowa w zakresie kultury prowadzona przez GBP w Krasocinie jest zwolniona z podatku.

Jednostka nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



## Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych;

### Rozliczenie majątku trwałego w 2018 r. w złotych

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                              | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+=5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|--|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|        |  |   | aktualizacja                     | Przychody | przemieszczenie |  | zbycie                            | likwidacja | inne |   |  |
| 1      | 2  | 3   | 4                                | 5         | 6               | 7  | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1.     | Wartości niematerialne o prawne  |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 2.     | Środki trwałe  | 1704567,89  |                                  |           |                 |  | 5300,00                           |            |      | 5300,00   | 1699267,89   |
| 1)     | Grunty   |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 2)     | Budynki i lokale   | 1342503,45  |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   | 1342503,45   |
| 3)     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 4)     | Kotły i maszyny energetyczne   |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 5)     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                            |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 6)     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 7)     | Urządzenia techniczne  | 171272,69   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   | 171272,69  |
| 8)     | Środki transportu  |   |                                  |           |                 |  |                                   |            |      |   |  |
| 9)     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 190791,75   |                                  |           |                 |  | 5300,00                           |            |      |   | 185491,75  |
| RAZEM: |  | 1704 567,89   |                                  |           |                 |  | 5300,00                           |            |      | 5300,00   | 1 699 267,89   |

**Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r w złotych ciąg dalszy do tabeli Rozliczenie majątku trwałego w 2018 r. w złotych**

|       | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                              | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+17+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|-------|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
|       |  |  | aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | inne |   |                        |   | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
|       |  | 13   | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                      | 21                                     |
| 1.    | Wartości niematerialne o prawne  |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 2.    | Środki trwałe  | 332603,87                                    |                                     | 84628,42                    |      | 84628,42                                | 5300,00                | 411932,29   | 1371964,02                              | 1287335,60                             |
| 1)    | Grunty   |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 2)    | Budynki i lokale   | 128656,60                                    |                                     | 33562,59                    |      | 33562,59                                |                        | 162219,19   | 1213846,85                              | 1180284,26                             |
| 3)    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 4)    | Kotły i maszyny energetyczne   |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 5)    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                            |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 6)    | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 7)    | Urządzenia techniczne  | 67085,17                                     |                                     | 16767,27                    |      | 16767,27                                |                        | 83852,44  | 104187,52                               | 87420,25                               |
| 8)    | Środki transportu  |  |                                     |                             |      |   |                        |   |   |  |
| 9)    | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 136862,10                                    |                                     | 34298,56                    |      | 34298,56                                | 5300,00                | 165860,66   | 53929,65                                | 19631,09                               |
| Razem |  | 399370,48                                    |                                     | 84628,42                    |      | 84628,42                                | 5300,00                | 478698,90   | 1371964,02                              | 1287335,60                             |

**Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo w 2018 r. w złotych**

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo | 66 766,61             | 0,00                  | 0,00         | 66 766,61           |
| 2.  | Pozostałe środki trwałe                                  | 445 076,86            | 53 907,33             | 87 209,93    | 411 774,26          |
| 3.  | Wartość księgozbioru (książki + audiobooki)              | 576 650,50            | 45 840,03             | 741,92       | 621 748,61          |
| 4.  | Wartość multimediiów (filmy DVD/)                        | 34 589,72             | 3 718,89              | 2690,95      | 35 617,66           |
|     | Razem:   | 1 056 317,08          | 103 466,25            | 90 642,80    | 1 069 140,53        |

- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**.
- 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – **nie dotyczy**.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - **nie dotyczy**.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie dotyczy**
- 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji , ze wskazaniem praw, jakie przysługują - **nie dotyczy**.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - **nie dotyczy**.
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych - **nie dotyczy**.
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny , o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

**Fundusz Instytucji Kultury na koniec okresu sprawozdawczego wynosi : 0,00zł.**

**Fundusz Rezerwy Instytucji Kultury, na koniec okresu sprawozdawczego wynosi: - 264,92 zł.**

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .

**Zysk za 2018r w wysokości: 264,92 zł po zatwierdzeniu sprawozdania przeznaczony jest na pokrycie strat z lat poprzednich Instytucji Kultury.**

- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **GBP 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 przez organizatora na działalność.**

- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:



a) do 1 roku – **nie dotyczy**

b) powyżej 1 roku do 3 lat – **nie dotyczy**

c) powyżej 3 lat do 5 lat, - **nie dotyczy**

d) powyżej 5 lat; - **nie dotyczy**

1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy**.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nie dotyczy**

1.15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminowa i krótkoterminową – **nie dotyczy**

**Jednostka na dzień 31.12.2018 r. nie posiadała zobowiązań należności**

1.16. Kwota zobowiązań warunkowych , w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych , niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń - **nie dotyczy**.

## **II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie , w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie , z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

## Struktura przychodów netto

**GBP wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.**

Przychody biblioteki :

| I   | Wyszczególnienie   | 2017<br>Wartość w zł | 2018<br>Wartość w zł |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| 1.  | Dotacja podmiotowa z UG Krasocin   | 620 000,00           | 676 050,17           |
| 2.  | Dotacja celowa z UG  | 117 400,00           | 35 594,27            |
| 3.  | Środki finansowe od MKiDN w ramach programu: „Zakup nowości wydawniczych”            | 11 689,00            | 12 796,00            |
| 4.  | Darowizna – wsparcie finansowe na działalność biblioteki                             | 3350,00              | 1900,00              |
| 5.  | Przychody ze sprzedaży usług   | 6 182,98             | 4210,00              |
| 6.  | Środki finansowe z projektu „o finansach w bibliotece”                               |                      | 750,00               |
| 7.  | Środki finansowe od MKiDN, program „Promocja czytelnictwa” zadanie: konkurs poetycki |                      | 8500,00              |
| 8.  | Środki finansowe od MKiDN, program „Promocja czytelnictwa, zadanie: Taneczna gratka  |                      | 11200,00             |
| 9.  | Środki finansowe od MKiDN, program „Promocja czytelnictwa, zadanie: Szlak literacki  |                      | 8000,00              |
| 10. | Pozostałe przychody  | 1171,30              | 315,26               |
| 11. | Darowizna czytnika od Stowarzyszenia LARIX   |                      | 840,00               |
| 12. | Darowizna rzeczowa – książki, płyty DVD  | 404,60               | 542,53               |
| 13. | Darowizna komputerów dla świetlicy od ARiMR  |                      | 1850,00              |
| 14. | Roczna kwota amortyzacji przeksięgowana na przychody z rozliczeń międzyokresowych    | 84 628,42            | 84 628,42            |
|     | RAZEM:   | 844 826,30           | 847 176,65           |

2.2. GBP w Krasocinie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - **nie dotyczy.**

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**.

2.5. Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej w roku następnym - **nie dotyczy**.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

**Zgodnie z art. 17. Ust 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. ze zmianami, działalność statutowa w zakresie kultury prowadzona przez GBP w Krasocinie jest zwolniona z podatku.**

2.7. 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**.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktu w roku obrotowym - **nie dotyczy**.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **nie dotyczy**.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie dotyczy**.

### **III. 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

3.1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny - **nie dotyczy**.

### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzane metoda 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.

**GBP nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.**



## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy.**

5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – **nie dotyczy.**

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie , z podziałem na grupy zawodowe;

Informacja w sprawach zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31-12-2018 r.

Łącznie zatrudnionych na umowę o pracę jest 12 osób na 10,5 etatu

Dyrektor jednostki: 1 etat

Zastępca dyrektora/ Bibliotekarz: 1 etat

Główny księgowy: 1 etat

Bibliotekarz: 6 etatów

Pracownik gospodarczy: – 1 etat

Gospodarz świetlicy środowiskowej - 1 osoby na ½ etatu

5.4. Wynagrodzenie , łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - **nie dotyczy.**

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki - **nie dotyczy.**

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta - **GBP nie była obowiązana do badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.**

## **VI. . Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaj - **nie dotyczy.**

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy.**

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansowa i wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy.**

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy.**

## **VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie dotyczy.**

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - **nie dotyczy.**

7.3. Wykaz spółek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - **nie dotyczy.**

7.4. Jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego - **nie dotyczy.**

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne - **nie dotyczy.**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu , w którym sprawozdanie to jest dostępne - **nie dotyczy.**

7.6. Nazwę , adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej jednostki, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną

odpowiedzialność majątkową - **nie dotyczy**.

## **VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego**

### **za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. jeśli połączenie zostało rozliczone metoda nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartości aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji - **nie dotyczy**.

8.2. jeśli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zastały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia - **nie dotyczy**.

## **IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności;**

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; - **nie dotyczy**.

## **X. Pozostałe informacje i objaśnienia**

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy**.

**Krasocin 25.03.2019 r.**

Sporządziła : Anna Siwek

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Krasocinie  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Siwek*  
mgr Anna Siwek

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krasocinie  
*Magdalena Kowalczyk*  
mgr Magdalena Kowalczyk