Rada Gminy
LISEWO

Uchwała Nr IX/46/2019

RADY GMINY W LISEWIE

z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lisewie.

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 9 i art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r. przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Lisewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA GMINY LISEWO

Przewodniczący
RADY GMINY
Piotr Goliński

Załącznik do Uchwały Rady Gminy Lisewo

Nr IX/46/2019 z dnia 15 maja 2019 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LISEWIE

ZA OKRES 01.01.2018-31.12.2018

W skład wchodzi:

- wprowadzenie
-bilans
-rachunek zysków i strat wariant porównawczy
- informacja dodatkowa
- zestawienie zmian z kapitale własnym

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie
Ul. Toruńska 15
87-260 Lisewo

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W dokumentacji zasad rachunkowości opisano:

- sposób prowadzenia zakładowego planu kont, ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procedurach przetwarzania danych,
- opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur oraz funkcji, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych.

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

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem *liniowej* metody amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w cenie nabycia 1.000,00 zł i powyżej do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) są umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

Składniki majątku niezaliczone do środków trwałych księgowane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ewidencją ilościową.

Księgozbiory (zbiory biblioteczne) bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie
Ul. Toruńska 15
87-260 Lisewo

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

Nazwa jednostki i siedziba:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LISEWIE
ul. Toruńska 15
87-260 Lisewo

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie jest samorządową instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.
Organizatorem jest Gmina Lisewo.
Utworzona została na podstawie uchwały Rady Gminy XIII/98/08 z dnia 27 marca 2008 roku w spawie przekształcenia jednostki organizacyjnej Gminnej Biblioteki w Lisewie w samorządową instytucję kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie.
Organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Gmina Lisewo. Nr rejestru to: „1".
Do podstawowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej w Lisewie należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb oświatowych, czytelniczych, informacyjnych mieszkańców, upowszechniania wiedzy i nauki oraz rozwój kultury.

Okres sprawozdawczy: Rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez instytucję działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Polityka rachunkowości: Zarządzeniem Kierownika nr 1/2018 z dnia 01.10.2018 r z mocą obowiązującą od 01.01.2018 roku z późniejszymi zmianami przyjęto obowiązujące w Gminnej Bibliotece Publicznej zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie prowadzone są przy użyciu komputera. Stosuje się program Krawiec FK.
Podstawowym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółem poniesionych kosztów na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Aktywa obrotowe – Zapasy – wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, przyjmując, że rozchód towaru następuje wg ceny najwcześniej nabytego.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Data i miejsce sporządzenia: 18.03.2019 r., Lisewo

Sporządził: Zatwierdził:

....

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	476,87	12 532,31
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	476,87	12 532,31
B	**Aktywa obrotowe**	4,87	1 297,50	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	**Zapasy**	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	0,00	4,47	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	472,00	6 875,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 642,73
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	4,87	14,06
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	4,47				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LISEWIE
UL. TORUŃSKA 15
86-230 LISEWO
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 31.12.2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 31.12.2017
A	**Aktywa trwałe**	13 160,81	40 886,01
I	**Wartości niematerialne i prawne**	3 260,80	4 076,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 260,80	4 076,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	9 900,01	36 810,01
1	Środki trwałe	9 900,01	36 810,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 300,01	9 000,01
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 600,00	27 810,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 31.12.2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 31.12.2017
A	**Kapitał (fundusz) własny**	12 688,81	29 651,20
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	29 651,20	-14 660,17
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	0,00	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	0,00
VI	**Zysk (strata) netto**	-16 962,39	44 311,37
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	476,87	12 532,31
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	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
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	4,47				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	4,87	1 293,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,87	1 293,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4,87	1 293,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4,87	1 293,03				
	– 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				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 165,68	42 183,51		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	13 165,68	42 183,51

Spokpolin: 18.03.2019

KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
mgr Agnieszka Kawczyk

Latkiewicz J.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
Anna Piasecka

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W LISEWIE
UL.TORUŃSKA 15
86-230 LISEWO
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2018 ROK

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 31.12.2018	Dane za rok poprzedni 31.12.2017
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	159 724,13	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na działalność statutową	159 724,13	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	178 166,53	141 734,03
I	Amortyzacja	27 725,20	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	31 981,24	28 650,89
III	Usługi obce	11 142,09	4 728,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	89 229,39	85 804,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 666,52	18 149,11
	– emerytalne		0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 422,09	4 401,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-18 442,40	-141 734,03
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 566,75	185 992,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	181 388,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 566,75	4 604,10
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	131,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	131,00	0,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-17 006,65	44 258,07
G	**Przychody finansowe**	44,26	53,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	44,26	53,34
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	0,00	0,04
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,04
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-16 962,39	44 311,37
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-16 962,39	44 311,37

KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

mgr Agnieszka Kawczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

Anna Piasecka

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie
ul. Toruńska 15
86-230 Lisewo

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz w wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach nr 1 załączona do niniejszego sprawozdania.

2/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W okresie sprawozdawczym w instytucji nie wystąpiły owe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

3/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie posiadała w/w zobowiązań.

4/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym żadne fundusze zapasowe i rezerwowe nie występowały.

5/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W wyniku faktu, że fundusz rezerwowy instytucji wynosi 0,00 zł, strata za rok 2018 zmniejszy fundusz instytucji.

6/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Instytucja w okresie sprawozdawczym nie tworzyła rezerw.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Siemianowickie Centrum Kultury :

- stan na początek roku 0,00 zł
- stan końcowy odpisu aktualizacyjnego wynosi 0,00 zł

Instytucja na dzień 31.12.2018 roku nie posiada należności wymagalnych.

8/ Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe wobec:
- Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od os. fizycznych w kwocie 472,00 zł
- oraz z tytułu zobowiązań budżetowych tj. nie wykorzystanej dotacji podmiotowej na 2018 rok, która podlega zwróceniu, w kwocie 4,87 zł

Instytucja na dzień 31.12 2018 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i bierne w okresie sprawozdawczym w instytucji nie wystąpiły.

10/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Instytucja sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym", tabela nr 2 załączona do niniejszego sprawozdania.

11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w instytucji nie występowały.

12/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w instytucji w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży przedstawiała się następująco:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		**rok ubiegły 2017**	**rok bieżący 2018**
A.I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**0,00**	**0,00**
A.II	**Zmiana stanu produktów**	**0**	**0**
A.III	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**	**0**	**0**
A.IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:**	**0,00**	**0,00**
A.V.	**Dotacje na działalność statutową, w tym:**	**0**	**159.724,13**
	- dotacja podmiotowa	0,00	153.195,13
	- dotacja ze środków Budżetu Państwa	0,00	6.529,00
RAZEM		**0,00**	**159.724,13**

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Instytucja nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w instytucji nie miała miejsca.

5/Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od os. prawnych w sprawozdaniu CIT-8 za 2018 rok nie różni się od wyniku finansowego brutto.

strata bilansowa - netto (z RZS)	- 16.962,39 zł.
strata podatkowa (netto)	- 16.962,39 zł.

Ujemny wynik finansowy z Rachunku Zysków i Strat wynosi 16.962,39 zł. i zmniejszy fundusz instytucji.

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w instytucji nie wystąpiła.

7/ 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.

Instytucja w roku obrotowym nie ponosiła nakładów na nie finansowe aktywa trwałe.

8/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w instytucji nie wystąpiły.

3. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Na podstawie danych wykazanych w sprawozdaniu GUS Z-06 - w przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty 1,67

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie
ul. Toruńska 15
86-230 Lisewo

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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W 2018 roku zmieniono ujmowanie w rachunku zysków i strat dotacji podmiotowej na działalność statutową instytucji, która do 31.12.2017 r. była ujęta w pozycji D.II (tj. Pozostałe przychody operacyjne. Dotacje). Sytuacja ta powodowała zaburzenia i nie współmierny obraz z ponoszonymi kosztami z działalności statutowej. Koszty ponoszone w części B rachunku zysków i strat powinny być porównywalne z przychodami otrzymanymi na ich finansowanie. A otrzymywana przez Gminną Bibliotekę Publiczną dotacja jest podstawowym źródłem finansowania instytucji.

Data i miejsce sporządzenia:
18.03.2019 r., Lisewo

Sporządził:

KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

mgr Agnieszka Kawczyk

Zatwierdził:

ZASTĘPCA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

Anna Piasecka

Gminna Biblioteka Publiczna
w Lisewie
86-230 Lisewo, ul. Toruńska 15
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (056) 676 88 52

załącznik nr 1

Tabela umorzeniowa środków trwałych
GBP Lisewo 2018 rok

.....
(pieczęć)

L.p.	Określenie środka trwałego			Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Stawka %	Wartość zaktualizowana (netto)	UWAGI
	Nr inwent.	Pełen nr inwent	Nazwa	B.O. Stan na 01.01.18	ZWIĘK-SZENIA w roku 2018	ZMNIEJ-SZENIA w roku 2018	B.Z. Stan na 31.12.18	B.O. Stan na 01.01.18	ZWIĘK-SZENIA w roku 2018	ZMNIEJ-SZENIA w roku 2018	UMORZ. ROCZNE za 2018	B.Z. Stan na 31.12.18			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
GRUPA IV															
1	IV/491-1		zestaw komputerowy	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	1 350,00	1 350,00	30%	3 150,00	umarzany zgodnie z KŚT
2	IV/491-2		zestaw komputerowy	4 500,01	0,00	0,00	4 500,01	0,00	0,00	0,00	1 350,00	1 350,00	30%	3 150,01	umarzany zgodnie z KŚT
RAZEM grupa IV:				9 000,01	0,00	0,00	9 000,01	0,00	0,00	0,00	2 700,00	2 700,00		6 300,01	

L.p.	Określenie środka trwałego			Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Stawka %	Wartość zaktualizowana (netto)	UWAGI
	Nr inwent.	Pełen nr inwent	Nazwa	B.O. Stan na 01.01.18	ZWIĘK-SZENIA w roku 2018	ZMNIEJ-SZENIA w roku 2018	B.Z. Stan na 31.12.18	B.O. Stan na 01.01.18	ZWIĘK-SZENIA w roku 2018	ZMNIEJ-SZENIA w roku 2018	UMORZ. ROCZNE za 2018	B.Z. Stan na 31.12.18			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
GRUPA VIII															
1	VIII/808-1		meble do biblioteki wg rozdzielnika	23 310,00	0,00	0,00	23 310,00	0,00	0,00	0,00	23 310,00	23 310,00	100%	0,00	umarzany zgodnie z KŚT
2	VIII/808-2		Regały na kart biblioteczne	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	20%	3 600,00	umarzany zgodnie z KŚT
RAZEM grupa VI:				27 810,00	0,00	0,00	27 810,00	0,00	0,00	0,00	24 210,00	24 210,00		3 600,00	
Razem 011				36 810,01	0,00	0,00	36 810,01	0,00	0,00	0,00	26 910,00	26 910,00	0,00	9 900,01	

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020

Lp.	Określenie środka trwałego			Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Stawka %	Wartość (netto)	Uwagi
	Nr inwent.	Pełen nr inwent	Nazwa	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiększenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	B.Z. Stan na 31.12.18	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiekszenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	Umorzenia roczne 2018	B.Z. Stan na 31.12.18			
1			Program SOWA	4 076,00	0,00	0,00	4 076,00		0,00	0,00	815,20	815,20	20%	3 260,80	
2					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Razem wartości niematerialne i prawne 020				4 076,00	0,00	0,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	815,20	815,20		3 260,80	

	Wartość inwentarzowa				Umorzenia						
	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiększenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	B.Z. Stan an 31.12.18	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiekszenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	Umorzenie roczne 2018	B.Z. Stan an 31.12.18	Stawka %	Wartość (netto)
Podsumowanie ogółem	**40 886,01**	**0,00**	**0,00**	**40 886,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27 725,20**	**27 725,20**		**13 160,81**
Środki trwałe ogółem - 010	36 810,01	0,00	0,00	36 810,01	0,00	0,00	0,00	26 910,00	26 910,00	0,00	9 900,01
Wartości niematerialne i prawne ogółem - 020	4 076,00	0,00	0,00	4 076,00	0,00	0,00	0,00	815,20	815,20	0,00	3 260,80

	Wartość inwentarzowa				Umorzenia						
	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiększenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	B.Z. Stan an 31.12.18	B.O. Stan na 01.01.18	Zwiekszenia w roku 2018	Zmniejszenia w roku 2018	Umorzenie roczne 2018	B.Z. Stan an 31.12.18	Stawka %	Wartość (netto)
Podsumowanie ogółem	**179 569,97**	**21 945,83**	**0,00**	**201 515,80**	**179 596,97**	**0,00**	**0,00**	**21 945,83**	**201 542,80**		**0,00**
Pozostałe środki trwałe - 013	20 911,03	7 932,85	0,00	28 843,88	20 911,03		0,00	7 932,85	28 843,88	0,00	0,00
Zbiór Biblioteczne - 014	158 658,94	14 012,98	0,00	172 671,92	158 685,94	0,00	0,00	14 012,98	172 698,92	0,00	0,00

Sporządził: Agnieszka Kawczyk

.....
KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

mgr Agnieszka Kawczyk

Zatwierdził:

.....
podpis kierownika

ZASTĘPCA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie

Anna Piasecka

12

załącznik nr 2

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W LISEWIE
UL. TORUŃSKA 15
86-230 LISEWO
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2018 ROK

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2017
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	29 651,20	-14 660,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	29 651,20	-14 660,17
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	-14 660,17	-8 868,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	44 311,37	-5 791,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	44 311,37	
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeksięgowania zysku netto za rok poprzedni	44 311,37	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		5 791,62
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przeksięgowanie straty netto za rok poprzedni		5 791,62
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 651,20	-14 660,17
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	**Wynik netto**	-16 962,39	44 311,37
	a) zysk netto		44 311,37
	b) strata netto	16 962,39	
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	12 688,81	29 651,20
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	12 688,81	29 651,20

18.03.2015

KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
mgr Agnieszka Kawczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Lisewie
Anna Piasecka