

**ZARZĄDZENIE Nr 32/19**  
**WÓJTA GMINY DRAGACZ**  
**z dnia 16 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2018 rok**

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018, poz. 1983 z późn. zm.<sup>1</sup>) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2018 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Wojt Gminy  
mgr Dorota Krezymon

---

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 poz. 1608 oraz z 2019 poz. 115 i poz. 730.

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>962,88</b>	<b>500,22</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 340,19</b>	<b>17 564,74</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 652,92</b>	<b>12 340,19</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>962,88</b>	<b>500,22</b>	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	962,88	500,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	962,88	500,22	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-312,73	5 224,55
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 653,90</b>	<b>1 160,35</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>691,02</b>	<b>660,13</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. 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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- 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	691,02	660,13
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 031,21</b>	<b>18 224,87</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 010,15</b>	<b>1 177,60</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	1 010,15	1 177,60	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:	691,02	660,13
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	691,02	660,13
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>962,88</b>	<b>500,22</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	962,88	500,22
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	962,88	500,22
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
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			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 821,81</b>	<b>16 827,61</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 821,81	16 827,61			
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	11 821,81	16 827,61		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 821,81	16 827,61		
- 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	199,25	219,66		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 994,09</b>	<b>18 725,09</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 994,09 18 725,09</b>

Sporządzono: Dragacz, dnia 20.03.2019 r.

**KSIĘGOWA**

.....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) *Drępa*

20.03.2019 r. **KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

.....  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki) *Ładziński*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

	2017 ..... Poprzedni rok obrotowy	2018 ..... Bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>107 071,00</b>	<b>119 410,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	107 071,00	119 410,00
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, materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>108 032,39</b>	<b>114 823,08</b>
I. Amortyzacja	462,66	462,66
II. Zużycie materiałów i energii	16 209,56	18 702,96
III. Usługi obce	6 364,20	4 877,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	17,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	68 534,08	74 115,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 135,89	15 975,06
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 326,00	671,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-961,39</b>	<b>4 586,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>475,66</b>	<b>476,66</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	475,66	476,66
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-485,73</b>	<b>5 063,58</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>173,00</b>	<b>160,97</b>
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:	173,00	160,97
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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)	-312,73	5 224,55
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)	-312,73	5 224,55

Sporządzono  
 Dragacz, dnia 20.03.2019 r.

20.03.2019 r.

KSIEGOWA

*Karina Rzepka*  
 mgr Karina Rzepka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury. Do dnia 31.12.2008 r. była częścią struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji (GOKSiR) w G. Grupie. Od dnia 01.01.2009 r. jest samodzielną instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury, a w szczególności:

- gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu, oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajaniu potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie posiada filię w Dragaczu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019, poz. 351).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>119 410,00</b>
I	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (dotacja z budżetu gminy i z Biblioteki Narodowej)	119 410,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>114 823,08</b>
I	Amortyzacja	462,66
II	Zużycie materiałów i energii	18 702,96
	- węgiel, drewno	1 330,75
	- książki	11 020,92
	- środki czystości	369,68
	- art. biurowe, tusz, papier do drukarki, druki,	702,98
	- prenumeraty czasopism	773,12
	- niszczarki do papieru 2 szt.	399,98
	- program antywirusowy Eset Internet Security	871,20
	- energia	3 234,33
III	Usługi obce	4 877,55

	- usługi bankowe	415,20
	- opłaty pocztowe, telefoniczne, internet	2 306,52
	- pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	1 291,50
	- kontrola stanu technicznego Dragacz	599,00
	- kwalifikowany podpis elektroniczny	195,57
	- pozostałe usługi	69,76
IV	Podatki i opłaty	17,00
	- opłata skarbową	17,00
V	Wynagrodzenia osobowe	74 115,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 975,06
	- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	13 211,98
	- składki na FP	198,29
	- ZFSS	2 371,32
	- artykuły BHP, badania lekarskie	193,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	671,90
	- podróże służbowe	102,90
	- ubezpieczenie mienia	567,00
	- pozostałe	2,00
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>476,66</b>
III	Inne przychody operacyjne (prowizja płatnika)	14,00
	Inne przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	462,66
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>160,97</b>
II	Odsetki	160,97

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

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia składników majątku pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji

#### Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
Budynki, lokale	21 550,53	0,00	0,00	21 550,53
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	37 299,25	399,98	0,00	37 699,23
Zbiory biblioteczne	148 730,78	11 020,92		159 751,70
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	871,20	0,00	21 519,21
<b>Razem</b>	<b>232 977,57</b>	<b>12 292,10</b>	<b>0,00</b>	<b>245 269,67</b>



Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2018 r. wynosiła 232.977,57 zł. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło poprzez zakup nowych środków trwałych i księgozbioru.

#### Umorzenie środków trwałych

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
Budynki, lokale	20 587,65	462,66	0,00	21 050,31
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	37 299,25	399,90	0,00	37 699,15
Zbiory biblioteczne	148 730,78	11 020,92	0,00	159 751,70
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	871,20	0,00	21 519,21
<b>Razem</b>	<b>232 014,69</b>	<b>12 754,68</b>	<b>0,00</b>	<b>244 769,37</b>

Stan środków trwałych na koniec 2018 roku wynosi netto 500,22 zł (jak wykazano w bilansie).

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wycena materiałów – zakupione materiały (węgiel) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2018 roku –16.827,61 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wynikają z konieczności sfinansowania w bieżącym roku obrotowym kosztów dotyczących przyszłego roku i dotyczą prenumeraty czasopism na I kw. 2019 r.

#### Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek 2018 roku	12 652,92
Wynik finansowy z roku ubiegłego (strata)	-312,73
Stan funduszu na koniec 2018 roku	12 340,19

Rozliczenia międzyokresowe - pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wynik finansowy - w 2018 roku jednostka osiągnęła zysk w wysokości 5.224,55 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług – 660,13 zł i są to zobowiązania niewymagalne).

### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2018	
	osoby	etaty
Kierownik	1	1
Bibliotekarka	1	0,75
Główny księgowy	1	0,25
<b>Razem</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

Sporządzono:  
Dragacz, dnia 20.03.2019 r.

**KSIEGOWA**

*mgr Karina Rzepka*

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*Bogusława Prokopowicz*

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)