

Zarządzenie Nr 26/2019
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 03 kwietnia 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem za 2018 rok

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz.1983 z późn. zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Informacja dodatkowa, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Grażyna Wróblewska

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Rok poprzedni 2017	Rok bieżący 2018		Rok poprzedni 2017	Rok bieżący 2018
A. Aktywa trwałe	298 298,10	227 758,81	A. Kapitał (fundusz) własny	298 349,36	511 310,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	298 476,90	4 310,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	298 298,10	227 758,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	298 298,10	227 758,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. zysk (strata) netto	- 127,54	848,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 039,30	203 070,98	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 258,80	1 354,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 192,10	230 000,00
d) środki transportu	0,00	23 333,33	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	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	3 619,36	2 978,39			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 619,36	2 978,39			
- 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			
AKTYWA RAZEM	304 541,46	235 809,20	PASYWA RAZEM	304 541,46	235 809,20

Bogate, dn. 29.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyniekiego
 w Bogatem
Katarzyna Bojarska-Jeż
 mgr Katarzyna Bojarska - Jeż

 Główny księgowy

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyniekiego
 w Bogatem
Danuta Radomska
 Danuta Radomska

 Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		Rok poprzedni 2017	Rok bieżący 2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	490 916,00	614 376,28
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,0	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	490 916,00	614 376,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	587 004,93	709 922,16
I.	Amortyzacja	94 131,61	95 539,29
II.	Zużycie materiałów i energii	107 677,71	107 063,28
III.	Usługi obce	71 839,87	141 782,79
IV.	Podatki i opłaty	0,00	256,00
V.	Wynagrodzenia	264 100,47	303 058,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 414,43	55 725,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 840,84	6 497,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-96 088,93	-95 545,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	94 131,61	95 539,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	94 131,61	95 539,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 957,32	-6,59
G.	Przychody finansowe	1 829,78	855,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 829,78	855,36
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,49
I.	Odsetki	0,00	0,49
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) (F+G-H)	-127,54	848,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-124,54	848,28

Bogate, dnia 29.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem
[Podpis]
mgr Krystyna Bogarska - Jez
(Główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatem
[Podpis]
Danuta Radomska
(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem
1.2	siedzibę jednostki Bogate 57A, 06-300 Przasnysz
1.3	adres jednostki Bogate 57A, 06-300 Przasnysz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. -31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach na bycia.</p> <p>2. Środki trwale zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.</p> <p>3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów po zostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego. Środki trwale są amortyzowane na ogólnych zasadach.</p> <p>5. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.</p> <p>6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>7. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.</p> <p>8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.</p> <p>9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,</p> <p>10. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:</p> <ul style="list-style-type: none">- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną,- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.13.	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 822,00 zł (nagrody, nagroda jubileuszowa)
1.16.	inne informacje
	1. Wartość pozostałych środków trwałych całkowicie umorzonych - 524 159,06 zł 2. Wartość księgozbioru – 261 188,90 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyniekiego
w Bogatem
Katarzyna Bojarska
mgr Katarzyna Bojarska - Jez

29.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyniekiego
w Bogatem
(kierownik jednostki)
Danuta Radomska
Danuta Radomska

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	6	7	8		9	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	27 600,86				27 600,86					27 600,86		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 230,20				4 230,20					4 230,20		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	31 831,06				31 831,06					31 831,06		
2.1.	Grunty												
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	909 683,21				909 683,21					909 683,21		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	9 681,00				9 681,00					9 681,00		
2.4.	Środki transportu			25 000,00		25 000,00					25 000,00		
2.5.	Inne środki trwałe												
2.	Razem środki trwałe	919 364,21		25 000,00		944 364,21					944 364,21		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	919 364,21		25 000,00		944 364,21					944 364,21		

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
w Bogatcu
Stachura
Danuta Radomska

Zmiana stanu amortyzacji/umorzzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzzenia (4+5-6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzanie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	27 600,86				0,00					27 600,86		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 230,20				0,00					4 230,20		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	31 831,06				0,00				0,00	31 831,06		
2.1.	Grunty										0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	615 643,91		90 968,32		90 968,32					706 612,23	294 039,30	203 070,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 422,20		2 904,30		2 904,30					8 326,50	4 258,80	1 354,50
2.4.	Środki transportu	0,00		1 666,67		1 666,67					1 666,67		23 333,33
2.5.	Inne środki trwałe										0,00		
2.	Razem środki trwałe	621 066,11		95 539,29		95 539,29				0,00	716 605,40	298 298,10	227 759,81
3.	Środki trwałe w budowie									0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe									0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	621 066,11	0,00	95 539,29	0,00	95 539,29	0,00	0,00	0,00	0,00	716 605,40	298 298,10	227 759,81

KRAJOWY
Główny Bibliotekoznawca
w Bogalecim
Wojciech Szewczyk
Danuta Radomska

Główny Bibliotekoznawca
w Bogalecim
Danuta Radomska