

**Wójt Gminy Wilczyce**

27-612 Wilczyce

woj. świętokrzyskie

**Zarządzenie nr 33/2019  
Wójta Gminy Wilczyce  
z dnia 24 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz 506 z późn.zm), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2019 r., poz.351 z późn.zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U. z 2018 r.poz.1983 z późn. zm.).

**Wójt Gminy Wilczyce  
zarządza, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilans
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Robert Pałuch*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-97,57	-98,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-98,00	-142,90
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	0,43	44,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	56,71	68,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	154,28	166,10
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	154,28	166,10
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	56,71	68,10	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56,71	68,10		– do 12 miesięcy		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	154,28	166,10
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	56,71	68,10		<b>PASywa razem</b> (suma poz. A i B)	56,71	68,10

KSIEGOWA  
mgr Małgorzata Kołacz

29.03.2019

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Lidia Rutkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gminna Biblioteka w  
 Wilczycach**  
 Wilczyce 178, 27-612 Wilczyce

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat  
 Wójt Gminy Wilczyce

Numer identyfikacyjny REGON  
 292649808

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr. ....

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	237 387,00	248 086,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	237 387,00	248 086,60
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	269 503,79	248 099,49
I	Amortyzacja	57,11	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	28 030,75	22 756,18
III	Usługi obce	58 453,03	64 908,49
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	121 562,48	131 628,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 339,77	23 765,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 909,07	5 040,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	34,79	-12,89
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia 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>	34,79	-12,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10,00	13,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	10,11	13,32
III	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	44,90	0,43
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	44,90	0,43
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>L</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>Ł</b>	<b>Zysk (strata) netto (J – K – L)</b>	44,90	0,43

**KSIEGOWA**

mgr Małgorzata Kołacz

(Główny księgowy)

2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Lidia Rostkowska

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2018 rok.**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP:8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzone

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

5. W 2018 roku wartość pozostałych środków trwałych została zwiększona o kwotę 19 291,63 zł. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2018 rok wynosi 132 638,23 zł. Stan środków trwałych wynosi 32 117,48 i są one w całości umorzone.

6. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 1 898,99

b) Umorzenie środków trwałych – 32 117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 165 191,04

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 237 396,08 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilczyce	240 000,00 zł	96,74%
-dotacja Biblioteka Narodowa	5 052,00 zł	2,04%
-sprzedaż usług	3 034,60 zł	1,22%
	<hr/>	
	248 086,60zł	100%

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	13,32 zł	100%
	<hr/>	
	13,32 zł	100%

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	0,00 zł	0,02%
-zużycie materiałów i energii	22 756,18 zł	9,17 %
-usługi obce	64 908,49 zł	26,16 %
-wynagrodzenia	131 628,85 zł	53,06 %
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 765,47 zł	9,58 %
-pozostałe koszty rodzajowe	5 040,50 zł	2,03 %
	<hr/>	
	248 099,49 zł	100%

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2018 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

1 etat – bibliotekarz

1/7 etatu – księgową

---

2  $\frac{1}{7}$  etatu – 3 osoby

10. W 2018 roku wynagrodzenia wyniosły łącznie 131 628,85 zł i dotyczyły wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę, umów cywilnoprawnych oraz wypłaconych nagród jubileuszowych.

11. Wynik finansowy na dzień 31.12.2018 rok wynosi 0,43 zł (zysk). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie – 98,00 zł.

**KSIEGOWA**

*mgr Małgorzata Kotacz*

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*Lidia Rutkowska*