

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

Dane jednostki
Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie

1. Przedmiot działalności: upowszechnianie kultury i czytelnictwa.
2. Samodzielna samorządowa jednostka instytucji kultury, posiadająca osobowość prawną jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01. do 31.12.2018 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - * Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - * Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - * Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - * Środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - * Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - * Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Główny księgowy
Zofia Lisek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dariusz Pyczek

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 ROK
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GORZYCACH WIELKICH
 I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
I	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	58 304,01	0,00	0,00	58 304,01
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	58 304,01	0,00	0,00	58 304,01

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	49 185,61	2 279,60	0,00	0,00	51 465,21
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	49 185,61	2 279,60	0,00	0,00	51 465,21

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku
I	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	426 890,20	1 476,00	0,00	428 366,20	396 464,58	31 901,62	428 366,20

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku	1 164,45
Zwiększenia: przeksięgowanie wyniku finansowego	123,79
Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego	0,00
Stan na koniec roku	1 288,24
Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok	3 343,36
Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2018	4 631,60

6. Zestawienie zobowiązań	1 202,98
➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów)	1 202,98
➤ Zobowiązania z tytułu podatków (podatek VAT za m-c XII)	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie od 3 do 17 stycznia 2018 r, podatek odprowadzono w miesiącu..... zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 3 023,50

8. Zestawienie należności -

- Należności z tytułu dostaw i usług
(opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)
- Pozostałe należności (ZFŚS)

9. Rozliczenia międzyokresowe 6 838,80

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 3 763,74

- Środki pieniężne na koncie podstawowym
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS

740,24
3 023,50

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach Wielkich prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży w tym :	847 000,00
Dotacja podmiotowa z gminy	847 000,00
2. Dotacje celowe:	11 505,00
Dotacja – Biblioteka Narodowa	11 505,00
Dotacja – Finanse w bibliotece	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	7 900,26
Pozostałe przychody	2 431,66
Darowizny-książki	3 189,00
Amortyzacja	2 279,60
3. Przychody finansowe w tym :	9,66
Odsetki bankowe	9,66
RAZEM	866 414,92

2. Struktura kosztów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	139 234,51
Materiały biurowe	14 489,32
Środki czystości	4 636,61
Wyposażenie	34 814,89
Art. spożywcze	2 948,60
Zakup książek	41 625,54
Zakup nagród	4 883,78
Pozostałe zakupy	6 073,63
Energia elektryczna , gaz i opał	29 555,77
Woda i ścieki	206,37
2. Usługi obce	60 304,00
Usługi remontowe	3 599,00
Usługi telekomunikacyjne	3 642,25
Usługi dost.do internetu	8 110,40
Usługi kulturalne	8 540,50
Usługi transportowe	3 747,99
Pozostałe usługi	32 663,86
3. Wynagrodzenia	538 494,75
Wynagrodzenia osobowe	516 554,75
Wynagrodzenia bezosobowe	21 940,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	117 155,13
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	95 964,12
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 461,01
Inne świadczenia	5 730,00
5. Amortyzacja	2 279,60
6. Pozostałe koszty rodzajowe	5 603,57
Ogółem koszty	863 071,56

Wynik finansowy

3 343,36

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przebieg zatrudnienia 12,04 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym	Liczba zatrudnionych w danym roku	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
	2	3	4	5	6
1. Robotnicy	1	0,5	0	1	1
2. Pracownicy umysłowi	14	11,54	13	1	12
w tym:					
osoby przebywające na urloпах wychowawczych	-	-	-	-	-
Razem	15	12,04	11	2	13

Główny księgowy
Zofia Lisek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dariusz Fryczak

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	808 121,57	849 431,66
- 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	4 121,57	2 431,66
V. Dotacje do działalności podstawowej	804 000,00	847 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	869 299,42	863 071,56
I. Amortyzacja	41 287,42	2 279,60
II. Zużycie materiałów i energii	141 594,04	139 234,51
III. Usługi obce	91 271,71	60 304,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	486 118,48	538 494,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 531,67	117 155,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 496,10	5 603,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-61 177,85	-13 639,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 293,23	16 973,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	17 568,00	11 505,00
III. Inne przychody operacyjne	43 725,23	5 468,60
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)	115,38	3 333,70
G. Przychody finansowe	8,41	9,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8,41	9,66
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	123,79	3 343,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	123,79	3 343,36
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	123,79	3 343,36

Główny księgowy

Zofia Lisek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Dariusz Pryczak

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	9 118,40	6 838,80	A. Kapitał (fundusz) własny	1 288,24	4 631,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 164,45	1 288,24
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	9 118,40	6 838,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	9 118,40	6 838,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	123,79	3 343,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 374,90	11 065,28
d) środki transportu	0,00	0,00	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	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	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			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe 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	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 256,50	4 226,48	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	2 376,80	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	2 376,80	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	wymagalności:			
B. Aktywa obrotowe	6 544,74	8 858,08	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	3 310,00	4 817,97	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	3 310,00	4 817,97	b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 202,98	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	wartościowych			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	276,37	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	1 202,98	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	1 202,98	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	276,37	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	276,37	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) innych świadczeń			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	0,00
spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			3. Fundusze specjalne	2 879,70	3 023,50	0,00
c) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 118,40	6 838,80	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 234,74	3 763,74	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 234,74	3 763,74	- długoterminowe	9 118,40	6 838,80	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	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				

