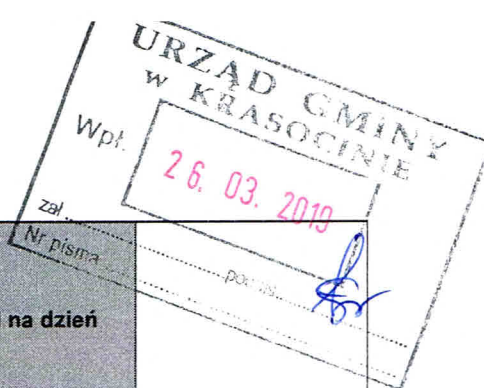


GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Krasocinie
ul. Floriańska 1, adres jednostki Krasocin
NIP 6090019264; Regon 292886017
tel. 41/391-70-17

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień

31.12.2018 r.



poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13)	1287335,6	1371964,02	A.	Fundusz / kapitał własny	0	-250,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)		
				II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	-264,92	265
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1287335,6	1371964,02	VI	Zysk (strata) netto	264,92	-515,43
1.	Środki trwałe	1287335,6	1371964,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1289474,06	1372613,85
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle	1180284,26	1213846,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	87420,25	104187,52	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	19631,09	53929,65	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	Aktywa obrotowe	2138,48	399,4	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2138,46	649,83
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	264,92
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0	14,49	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	264,92
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	14,49	*	do 12 miesięcy		264,92
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		14,49	*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2138,48	384,91	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2138,48	384,91	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	4.	fundusze specjalne	2138,46	384,91
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1287335,6	1371964,02
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2138,48	384,91	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1287335,6	1371964,02
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	długoterminowe	1287335,6	1371964,02
*	inne środki pieniężne	2138,48	384,91	*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		1289474,06	1372363,42	Suma pasywów		1289474,06	1372363,42

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 66 766,61
 2. Umorzenie środków trwałych: 411932,29 zł
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 069140,53 zł
- w tym umorzenie księgozbioru: 657 366,27 zł

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Dorota Jackiewicz

WÓJT GMINY

Ireneusz Gliściński

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Krasocin, 21-03-2019r.

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Krasocinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Siwek

Sprawdzono 11.04.2019r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krasocinie
mgr Magdalena Kowalczyk

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Krasocinie ul. Floriańska 1, 29-105 Krasocin NIP 6090019264; Regon 292886017 tel. 41/391-70-17 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	
		jednostka obliczeniowa: zł	
		za bieżący rok obrotowy 2018	dane za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	715854,44	743582,98
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4210,00	6182,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	676050,17	620000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	35594,27	117400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	846911,73	845341,73
I	Amortyzacja	87860,95	85033,02
II	Zużycie materiałów i energii	175977,91	159228,50
III	usługi obce	39291,63	45142,26
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	437356,31	449850,39
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	98966,89	102818,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7458,04	3269,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-131057,29	-101758,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	131322,21	101243,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	131322,21	96317,42
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		4925,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	264,92	-515,43
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	264,92	-515,43
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	264,92	-515,43



sporządził:

Krasocin, 21-03-2019r
miejscowość i data

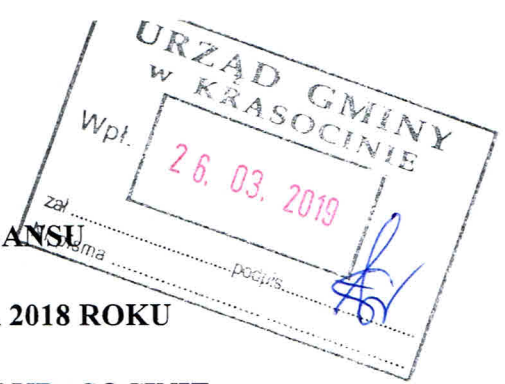
zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Krasocinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Sitew
mgr Anna Sitew

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krasocinie
Magdalena Kowalczyk
mgr Magdalena Kowalczyk

Sprawdzono 11.04.2019r.
SKARBNIK GMINY
Dorota Jackiewicz
mgr inż. Dorota Jackiewicz

WÓJT GMINY
Ireneusz Gliściński
Ireneusz Gliściński



INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZANEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU
PRZEZ GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W KRASOCINIE

29-105 Krasocin, ul. Floriańska 1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie ul. Floriańska 1, 29-105 Krasocin,
NIP: 6090019264, została przekształcona w Samorządową Instytucję Kultury Uchwałą Rady Gminy Krasocin nr XLII/188/06 z dnia 27 kwietnia 2006 r. GBP jest zarejestrowana jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora pod Nr 1. Jednostka posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

2) Czas trwania i zadania jednostki.

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie jest zaspokojenie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kulturalnego mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Krasocinie. Realizując swoje zadania GBP korzysta z pośrednictwa filii w miejscowościach: Bukowa i Oleszno, punktów bibliotecznych w miejscowości : Ludynia i Mieczyn oraz świetlicy środowiskowej w miejscowości Oleszno.

3) Wskazania okresu objętego sprawozdaniem.

Gminna Biblioteka Publiczna w Krasocinie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzone samodzielnie sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczy) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego

Sprawdzono 11.04.2019r.

SKARBNIK GMINY **WÓJT GMINY**
mgr inż. Dorota Jackiewicz *Ireneusz Gliściński*

sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzane przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, należy poinformować, że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu – NIE DOTYCZY

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Do amortyzacji wprowadzonych na stan od 01.01.2018 r. środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i wyższej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz na koniec roku w łącznej kwocie rocznych odpisów.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia zbiorów do używania.

Składki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. GBP prowadzi szczegółową ewidencję ilościowo- wartościową w postaci ksiąg inwentarzowych dla poszczególnych filii biblioteki.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149 poz., 1674.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitał (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krasocin, 25.03.2019 r.

Księgowa:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Krasocinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Siwek
mgr Anna Siwek

Dyrektor:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krasocinie
M. Kowalczyk
mgr Magdalena Kowalczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.); z uwzględnieniem ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 19830).

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasocinie składa się z następujących elementów:

- bilans,
- rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej,
- obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Krasocin.

Zgodnie z art. 17. Ust 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. ze zmianami, działalność statutowa w zakresie kultury prowadzona przez GBP w Krasocinie jest zwolniona z podatku.

Jednostka nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych;

Rozliczenie majątku trwałego w 2018 r. w złotych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne o prawne										
2.	Środki trwałe	1704567,89					5300,00			5300,00	1699267,89
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	1342503,45									1342503,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	171272,69									171272,69
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	190791,75					5300,00				185491,75
RAZEM:		1704 567,89					5300,00			5300,00	1 699 267,89

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r w złotych ciąg dalszy do tabeli Rozliczenie majątku trwałego w 2018 r. w złotych

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+17+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne o prawne									
2.	Środki trwałe	332603,87		84628,42		84628,42	5300,00	411932,29	1371964,02	1287335,60
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale	128656,60		33562,59		33562,59		162219,19	1213846,85	1180284,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	67085,17		16767,27		16767,27		83852,44	104187,52	87420,25
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	136862,10		34298,56		34298,56	5300,00	165860,66	53929,65	19631,09
Razem		399370,48		84628,42		84628,42	5300,00	478698,90	1371964,02	1287335,60

Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo w 2018 r. w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	66 766,61	0,00	0,00	66 766,61
2.	Pozostałe środki trwałe	445 076,86	53 907,33	87 209,93	411 774,26
3.	Wartość księgozbioru (książki + audiobooki)	576 650,50	45 840,03	741,92	621 748,61
4.	Wartość multimediów (filmy DVD/)	34 589,72	3 718,89	2690,95	35 617,66
	Razem:	1 056 317,08	103 466,25	90 642,80	1 069 140,53

- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**.
- 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – **nie dotyczy**.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - **nie dotyczy**.
- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie dotyczy**
- 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji , ze wskazaniem praw, jakie przyznają - **nie dotyczy**.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - **nie dotyczy**.
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych - **nie dotyczy**.
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny , o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Fundusz Instytucji Kultury na koniec okresu sprawozdawczego wynosi : 0,00zł.

Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury, na koniec okresu sprawozdawczego wynosi: - 264,92 zł.

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .

Zysk za 2018r w wysokości: 264,92 zł po zatwierdzeniu sprawozdania przeznaczają się na pokrycie strat z lat poprzednich Instytucji Kultury.

- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **GBP nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji przez organizatora na działalność.**

- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

