

**Zarządzenie Nr 73/2019**  
**Wójta Gminy Zapolice**  
**z dnia 6 marca 2019 roku**

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

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2018 r. poz.994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432, poz. 2500/ w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku 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 r. poz. 1983, poz. 1608/ **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Zapolicach roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
- 3) dodatkowej informacji,

i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Zapolice.

WÓJTA  
GMINY ZAPOLICE  
*W. Olczyk*  
mgr Witold Olczyk

(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018r.	31.12.2019r.			31.12.2017r.	31.12.2018r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	6 796,00	1 729,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	534,76	457,73
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	215,84	215,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 796,00	1 729,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	283,78	318,92
1	Środki trwałe	6 796,00	1 729,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne	283,78	318,92
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 796,00	1 729,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	35,14	-77,03
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13 096,08	6 681,64
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>IIa</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 300,08	4 952,64
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	621,44	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	621,44	
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 678,64	4 952,64
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 834,84	5 410,37	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	183,03	66,48
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	183,03	66,48
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 495,61	4 886,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	6 796,00	1 729,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 796,00	1 729,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	6 796,00	1 729,00
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						
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>II</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 834,84</b>	<b>5 410,37</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6 834,84</b>	<b>5 410,37</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 834,84	5 410,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 834,84	5 410,37			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>V</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>13 630,84</b>	<b>7 139,37</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>13 630,84</b>	<b>7 139,37</b>

**Główna Księgowa**  
**Barbara Wojtczak**

25.02.2019r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W ZAROKCACH

**Bożena Kochelska**

25.02.2019r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

97 (pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ..... od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017r.	31.12.2018r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	212 412,26	189 267,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 412,26	189 267,00
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	214 626,84	191 731,92
I	Amortyzacja	43 279,63	16 671,07
II	Zużycie materiałów i energii	12 112,72	8 799,63
III	Usługi obce	12 508,42	10 306,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	122 919,04	127 749,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 604,63	25 316,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 202,40	2 888,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 214,58	-2 464,92
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 214,58	2 362,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 214,58	2 362,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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>	0,00	-101,94
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	35,14	24,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	35,14	24,91
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	35,14	-77,03
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	35,14	-77,03

Główna Księgowa

Barbara Wojtczak

25.02.2019r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W ZAPOLICACH

Bożena Kochelska

25.02.2019r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu)



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK ORAZ DODATKOWE  
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ZAPOLICACH**

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**Rozdział 92116 - Biblioteki**

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Zapolicach w 2018 roku stan środków na rachunku bankowym na początku roku 2018 wynosił : 6.834,84

**PRZYCHODY** wynosiły- **191.654,89**

- |  |                   |
|--|-------------------|
| 1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy wykorzystana - | <b>180.000,00</b> |
| - Dotacja podmiotowa z budżetu gminy otrzymana -     | 180.000,00        |
| 2. Dotacja celowa z MK i DN -                        | <b>4.200,00</b>   |
| 3. Kapitalizacja odsetek -                           | <b>24,91</b>      |
| 4. Przychody z amortyzacja środków trwałych, -       | <b>5.067,00</b>   |
| 5. Pozostałe przychody operacyjne /darowizna/ -      | <b>2.362,98</b>   |

**KOSZTY** ogółem - **191.731,92**

- |   |                   |
|---|-------------------|
| 1. <b>Amortyzacja</b> -   | <b>16.671,07</b>  |
| - zakup książek + darowizna -                                       | 11.604,07         |
| - amortyzacja środków trwałych -                                    | 5.067,00          |
| 2. <b>Zużycie materiałów i energii</b> -                            | <b>8.799,63</b>   |
| - zużycie energii -   | 3.375,21          |
| - zużycie materiałów/mat.biur.tusze,tonery,<br>środki czystości./ - | 3.752,27          |
| - koszty opału i zużycie wody -                                     | 1.672,15          |
| 3. <b>Usługi obce</b> -   | <b>10.306,29</b>  |
| - usługi telekomunikacyjne -  | 2.623,52          |
| - prowizje bankowe -  | 269,50            |
| - zakup prasy,prenumerata czasopism -                               | 3.140,98          |
| - inne usługi/koszt.przesył.prześl.gaśnic/ -                        | 3.103,29          |
| - szkolenie pracowników -   | 775,00            |
| - opłaty pocztowe,abonament RT -                                    | 394,00            |
| 4. <b>Wynagrodzenia</b> -   | <b>127.749,08</b> |
| - wynagrodzenia osobowe -   | 123.482,08        |
| - wynagrodzenia bezosob.umowy zleceń -                              | 4.267,00          |
| 5. <b>Ubezpieczenia społeczne.i inne świadczenia</b> -              | <b>25.316,94</b>  |
| - składki na ubezp.społeczne -                                      | 21.737,10         |
| - świadczenia urlopowe i inne świadczenie na rzecz<br>pracowników - | 3.579,84          |

6.	<b>Pozostałe koszty</b>	-	<b>2.888,91</b>
	- podróże służbowe	-	739,50
	- ubezpieczenie majątkowe	-	478,00
	- inne koszty	-	1.671,41

**Strata z działalności biblioteki za 2018 rok wynosi : 77,03**

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł. amortyzuje się liniowo.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% wartości w momencie zakupu.

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	+ Zwiększenia - Zmniejszenia	Stan na koniec roku
4	Zestawy komputerowe, urządz. techn.	6.796,00	- 5.067,00	1.729,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów występują w Pasywach bilansu – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.729,00 to otrzymana dotacja celowa z Instytucji Kultury.

Zobowiązania w bilansie występują w kwocie 4.952,64

Należności w bilansie nie występują.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018r. wynosi – 5.410,37

Zapolice , 25.02.2019r.

Opracowała  
Barbara Wojtczak

**Główna Księgowa**  
**Barbara Wojtczak**

KIEROWNIK  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W ZAPOLICACH  
*Bożena Kochelska*

Sprawdzono po względem  
formalnych rachunkowym.

Zapolice, dn. 1.03.2019

podpis: *Olga Oleśńska*  
SKARBNIK GMINY  
*Olga Oleśńska*