

Zarządzenie Nr 43/2019
Wójta Gminy Złota
z dnia 29 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za 2019 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ((Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, 1495, 1571, 1680 oraz z 2020 r. poz. 568)

zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok samorządowej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej, obejmujące:
- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2019,
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 roku,
 - 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia i stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Stratę netto za 2019 rok pokryć z funduszu podstawowego jednostki.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Tadeusz Sulek

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 43/2020 Wójta Gminy Złota z dnia 29 czerwca 2020 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział nadwyżki lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok składające się z:

wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień sporządzone na dzień 31.12.2019 roku.

Według art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Z up. WÓJTA

mgr Ewa Pawełczak
SKARBNIK GMINY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej za rok 2019

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Złotej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.)
 - ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406)
 - ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515)
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z 1994 r. (Dz. U. 2015 r. poz. 1333)
 - oraz statut nadany przez Radę Gminy w Złotej uchwałą nr XIII/87/2016 z dnia 23 lutego 2016 r.

Organizatorem samorządowej instytucji kultury jest Gmina Złota.

2. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Gminę Złota po Nr. 1.01.2005
3. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.
4. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.
6. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Złotej jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku podatkowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.

Złota, dnia 31.03.2020 r.

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Złoty
Celina Dolińska

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZGODNIE Z USTAWĄ O
RACHUNKOWOŚCI OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 247,27 zł
3. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2 952,00 zł
 - Umorzenie środków trwałych 479 266,00 zł
 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 51 812,21 zł
 - Umorzenie zbiorów bibliotecznych 109 668,54 zł
4. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora, dotację celową na zakup nowości wydawniczych od Biblioteki Narodowej
5. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
6. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Złotej w roku 2019 wyniosło 2,25 etatu, tj., 1 etat kierownika, 0,25 etat gł. księgowy, 1 etat młodszego bibliotekarza
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
8. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2020 r. wynosił 0,00 zł.
9. Wynik finansowy za rok 2019 zamknął się stratą – -36 610,27, która jest rezultatem amortyzacji środków trwałych.

Złota, dnia 31.03.2020 r.

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Złotej
Celina Dobryńska

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2018	2019			2018	2019
A	Aktywa trwałe	507 536,68	470 913,30	A	Kapitał (fundusz) własny	509 063,43	470 913,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	542 147,37	507 523,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	507 536,68	470 913,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	507 536,68	470 913,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	507 536,68	470 913,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 083,94	-36 610,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-27,00	402,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		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		

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



W O J T

mgr Tadeusz Sulek

	pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	-27,00	402,66
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	247,27
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	247,27
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	247,27
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	155,39
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		155,39
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-27,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 499,75	402,66	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 499,75	402,66	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	680,02	402,66	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	680,02	402,66	h)	z tytułu wynagrodzeń	-27,00	0,00
	– do 12 miesięcy	680,02	402,66	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	794,75	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	794,75	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	794,75	0,00		– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	24,98	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

	tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24,98	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	509 036,43	471 315,96			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			509 036,43	471 315,96	

31.03.2010 *[Signature]*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

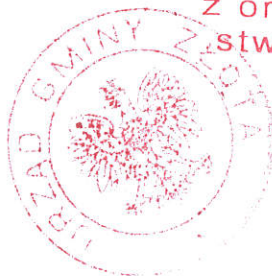
31.03.2010
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

31.03.2010

p.o. KIEROWNIKA
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Złotej

Celina Dolinska

Za zgodność
 z oryginałem
 stwierdzam



WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	184 337,95	230 537,38
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	184 337,95	230 537,38
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	Koszty działalności operacyjnej	217 830,11	267 160,76
I	Amortyzacja	33 783,63	36 623,38
II	Zużycie materiałów i energii	20 856,99	25 010,76
III	Usługi obce	24 796,55	23 988,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	112 425,52	156 838,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 967,42	24 699,44
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-33 492,16	-36 623,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-33 492,16	-36 623,38
G	Przychody finansowe	408,22	13,11
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:	15,75	13,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	392,47	
H	Koszty finansowe	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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-33 083,94	-36 610,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-33 083,94	-36 610,27

31.01.2020
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.01.2020
Za zgodność z oryginałem
mgr Tadeusz Sulek
KIEROWNIKA
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka nie kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Gmina Biblioteka Publiczna w Złotej Gminna Biblioteka Publiczna Woj. świętokrzyskie, powiat pińczowski tel. 41 356 16 19, fax 41 356 16 48 REGON 260089895 NIP 662-17-73-925 (2)
1.2	siedzibę jednostki Złota
1.3	adres jednostki Ul. Parkowa 8, 28-425 Złota
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Za zgodność
z oryginałem
Zatwierdzam

WÓJT

mgr Tadeusz Sułek

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351), przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, ze zm. oraz aktów wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności przyjmuje się następujące rozwiązania

szczegółne:

1) W odstępstwie od zasady współmierności koszty ponoszone w okresie sprawozdawczym zachowuje się w następujący sposób:

w przypadku dowodów księgowych, które wpłyną do księgowości po sporządzeniu miesięcznego sprawozdania, za datę dekretacji uważa się datę jego wpływu, czyli faktury wystawione w poprzednim miesiącu, a otrzymane po sporządzeniu miesięcznego sprawozdania księgowane są w koszty miesiąca, w którym zostały otrzymane, mimo iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym (m.in. energia, usługi telekomunikacyjne) lub w przyszłym okresie (m. in. prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe). Uproszczenie nie dotyczy miesiąca grudnia - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego samego okresu sprawozdawczego (decyduje data wystawienia faktury). Takie ujmowanie zdarzeń nie ma ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej i wynik finansowy jednostki;

2) Środków trwałych (przedmioty, wyposażenie, rzeczy pomoce dydaktyczne o okresie

użytkowania dłuższym niż rok) o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł, z wyjątkiem sprzętu komputerowego, elektronicznego i sprzętu audiowizualnego nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

3) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł,

oraz każdy sprzęt komputerowy, elektroniczny, sprzęt audiowizualny zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej konto 013. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;

4) Od 2019 roku składniki majątku oraz nakłady na улучшение środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów konto 011.

Od tych składników majątkowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Naliczenia umorzenia dokonuje się jednorazowo za dany rok w miesiącu grudniu.

5) Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na programy komputerowe ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo.

6) Ewidencję gruntów prowadzi się z wyodrębnieniem analitycznym gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

7) Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, dla którego koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, zachowuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

8) Materiały zakupione w niewielkich ilościach i przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

9) Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym związanych z działalnością operacyjną (podstawową, pomocniczą oraz ogólnego zarządu) prowadzi się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".



WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

2. Rozliczenie kosztów w czasie. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tabele nr 1.2 i 3- Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialne i prawne

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
0,00 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczście
0,00

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
0,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
0

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
0



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

W O J P

mgr Tadeusz Sułek

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

0

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

0

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

0

1.12. łączną 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

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

0

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

0

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Łącznie – 50 780,00 zł, z tego:., nagrody jubileuszowe 20 312,00 zł, odprawy emerytalne i rentowe 30 468,00 zł wg tabeli nr 11

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

W O J T

miej. Tadeusz Sułek

a. inne informacje	
2.	brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
(kierownik jednostki)

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



WÓJT
mgr Tadeusz Sułek

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	950179,30								950179,30
1.1	Grunty									
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	863007,13								863007,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	87172,17								87172,17
1.4	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe									
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	NNNNNN								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	IIIIII								
4.	Pozostałe środki trwałe	51812,21								51812,21

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



mgr Tadeusz Sułek

WÓJT

	Stan na początek roku	aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	2952,00								2952,00
I.1	Powyzej 3.500,00 zł									
I.2	Ponizej 3.500,00 zł	2952,00								2952,00
SUMA		2952,00								2952,00

(Główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Główniej Biblioteki Publicznej
(kierownik jednostki)

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia					zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja roczna / Umorzenie	Inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja roczna / Umorzenie	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	442642,62				36623,38						479266,00	
1.1	Umorzenie gruntów	0										0	
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	371799,20				27768,38						399567,58	
1.3	Umorzenie urządzeń	70843,42				8855,00						79698,42	

Za zgodność z oryginałem stwierdzam

WÓJCI

Władysław Gutleb

Za zgodność z oryginałem
świadczam

WÓJCI

mgr Tomasz Sułek

[illegible]

2	Długotermi- no we aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
(kierownik jednostki)
Celina Dolinska

Tabela 5

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długotermi- nowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkotermi- nowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
(kierownik jednostki)
Celina Dolinska

Za zgod-
ność z
orygina-
łem
stwierdza-



W O J T
mgr Tadeusz Sulek

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
(kierownik jednostki)
Celina Dolńska

Tabela 7

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



W OJT
mgr Tadeusz Sułek

1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki
.....
(kierownik jednostki)
Celina Dolńska

Tabela 8

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:			
				Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	kredyty i pożyczki-					
	-wg pierwotnego terminu zapadalności					
	-wg pozostałego terminu zapadalności					

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

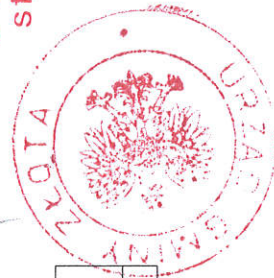
p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki
.....
(kierownik jednostki)
Celina Dolńska

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

WÓJCI
mgr Tadeusz Sułek



2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNICA
Główny Księgowy
(kierownik jednostki)
Celina Dolńska

Tabela 10

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1		
2		
3		
4		
5		
SUMA		0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNICA
Główny Księgowy
(kierownik jednostki)
Celina Dolńska

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odpłaty emerytalne i rentowe	30468,00

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

B	Nagrody jubileuszowe		20312,00
C	Świadczenia urlopowe		0,00
D	inne		0,00
SUMA			50780,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
-----	---	-------------------

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



W O J T
mgr Tomasz Sulek

1	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
(kierownik jednostki)
Celina Dulńska

Tabela 14

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje		0,00
2	Udziały		0,00
3	Dłużne papiery wartościowe		0,00
4	Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA			0,00

.....
(główny księgowy)

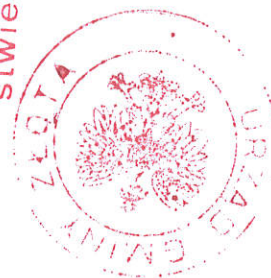
2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNIKA
Gminnej Biblioteki Publicznej
(kierownik jednostki)
Celina Dulńska

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
-----	------------------------	--------------------------------	--

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



W O J I
mgr Tomasz Sułek

