

WPEŁYNEŁO  
KANCELARIA OGÓLNA  
URZĘDU GMINY W KOLBUDACH

2019 -03- 29

L. dz. ....  
Ilość załączników: ..... Podpis *Cu*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy ul. Staromłyńska 1  
REGON 192607111 NIP 63-25-23-431  
tel. 58 082 09 24

Kolbudy, 29.03.2019 r.

Urząd Gminy w Kolbudach  
Ul. Staromłyńska 1  
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2018  
złożone z:

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat,
3. Informacji dodatkowej.

DYREKTOR

*B. Szpadzik*  
mgr Bożena Szpadzik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1 REGON 192668714, NIP 593-23-23-431 tel. 58 682 69 24		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: Urząd Gminy w Kolbudach ul. Staromłyńska 1, 83-050 Kolbudy	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 878,14</b>	<b>2 318,46</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>4 419,12</b>	<b>3 663,83</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 265,95	4 419,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 878,14	2 318,46	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 846,83	-755,29
1. Środki trwałe	2 878,14	2 318,46	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-2 846,83	-755,29
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 878,14	2 318,46	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 229,96	14 334,35
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	9 229,96	14 334,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61,25	345,38
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	9 067,71	13 988,97
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 770,94</b>	<b>15 679,72</b>	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	9 319,07	14 312,68	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 319,07	14 312,68			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 451,87	1 367,04			
C. Inne aktywa					
<b>Suma aktywów</b>	<b>13 649,08</b>	<b>17 998,18</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>13 649,08</b>	<b>17 998,18</b>

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (pozostałych):
2. Umorzenie środków trwałych podstawowych:
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:
4. Odpisy aktualizujące należności:
5. ....

Magdalena Dębińska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Magdalena Dębińska

(główny księgowy)

2019.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Bożena Szpadzik  
mgr Bożena Szpadzik  
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna  
 ul. Staromłyńska 1  
 83-050 Kolbudy  
 NIP 593-23-23-431

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2018 rok

Przebieg środków trwałych w 2018 roku

GRUPY	Środki trwałe			Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
4 – Maszyny i urządzenia techniczne	28 481,72	9 941,50		38 423,22	10 501,18		36 104,76
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	62 276,30	10 046,45	2 697,82	69 624,93	10 046,45	2 697,82	69 624,93

P. Kropi



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporzadzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	KWOTA
		2017	2018
A	Przychody (dotacja)	284 332,29 zł	341 891,03 zł
	dotacja z Urzędu Gminy	275 632,29 zł	332 391,03 zł
	dotacja z Biblioteki Narodowej	8 700,00 zł	9 500,00 zł
B	Koszty działalności statutowej	296 479,57 zł	353 577,61 zł
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) Brutto</b>	<b>-12 147,28 zł</b>	<b>-11 686,58 zł</b>
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 451,92 zł	8 647,29 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 333,16 zł	0,60 zł
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 028,52 zł</b>	<b>-3 039,89 zł</b>
G	Przychody finansowe	2 181,69 zł	2 284,60 zł
	W tym odsetki otrzymane	1,69 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-2 846,83 zł</b>	<b>-755,29 zł</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) Netto</b>	<b>-2 846,83 zł</b>	<b>-755,29 zł</b>

2019.03.23

Magdalena Dębińska

Data i podpis osoby prowadzącej księgi

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Magdalena Dębińska

2019.03.23

Bożena Szpadzik

data i podpis dyrektora

DYREKTOR  
mgr Bożena Szpadzik

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
za rok 2018**

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

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

**1.2 Podstawowy przedmiot działalności:**

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

**1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:**

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
- Organizowanie konkursów: plastycznego i recytatorskiego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:**

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2019 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje stratę netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 755,29 zł.

*Błprowi*

## 5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity DZ.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późniejszymi zmianami)
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Uzupelniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	263 800,23 zł
w filii w Pręgowie o wartości	63 533,19 zł
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	58 425,35 zł
Dla filii w Pręgowie	11 275,55 zł
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	12 274,78 zł
Dla filii w Pręgowie	2 270,98 zł
Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	
Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 709,10 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

*Balpoof*

  
2

Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 100,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 200,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 858,01 zł
Urządzenie do archiwizacji danych Stawka amortyzacyjna 100% Urządzenie umorzone.	1 850,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 400,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 400,00 zł
Zestaw komputerowy o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 400,00 zł
Laptop Lenovo o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 159,00 zł
Kserokopiarka o wartości początkowej Stawka amortyzacyjna 20% do 31-12-2018 umorzono:	3 997,50 zł 1 679,04 zł
Instalacja alarmowa w Pręgowie o wartości Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.	3 382,50 zł
Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.	
Wartość na dzień 31.12.2017r.	62 276,30 zł
Wartość na dzień 31.12.2018r.	69 624,93 zł
Stawka amortyzacyjna 100%	
Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	
Wartość na dzień 31.12.2017r.	8 690,20 zł.
Wartość na dzień 31.12.2018r.	9 789,20 zł.
Stawka amortyzacyjna 100%.	

Przepływ środków trwałych w 2018 roku przedstawia **załącznik nr 1**

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

*B. G. 2018*

5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.

6. Fundusz jednostki obejmuje:

a) Stan na 31.12.2017r.	4 419,12 zł
b) Wynik finansowy netto za 2018 rok	-755,29 zł
<b>RAZEM :</b>	<b><u>3 663,83 zł</u></b>

7. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.

9. Należności krótkoterminowe nie występują.

10. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.

11. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

12. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

13. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują :

a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2019 roku)	737,71 zł
b) Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL za 2019 rok	418,20 zł
c) Druki Gofin opłata za 2019 rok	175,00 zł
d) Licencja oprogramowania AGA na 2019 rok	36,13 zł

**RAZEM :** **1 367,04 zł**

14. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

16. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

a) zobowiązania w tytule dostaw i usług	345,38 zł
b) zobowiązania budżetowe – nie występują	
c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – nie występują	
d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2018 rok ( z terminem płatności do 31-01-2019 roku)	13 988,97 zł

**RAZEM :** **14 334,35 zł**

17. Zobowiązania warunkowe nie występują.

## **II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2018 roku:

– Dotacja z Urzędu Gminy	346 380,00 zł
– rozliczenie dotacji	-13 988,97 zł.
– Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	9 500,00 zł.

B. Agut



b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero i wydruków komputerowych	2 284,60 zł
c) Przychody - dary książek	8 647,29 zł

**RAZEM :** 352.822,92 zł

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4. Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2018.

5. Struktura kosztów


Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.  
Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	21 646,63 zł.
- amortyzacja książek	27 645,80 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	9 500,00 zł.
- zakup książek ze środków własnych	2 212,25 zł.
- zakup prasy	4 719,02 zł.
- materiały biurowe	3 778,85 zł.
- materiały gospodarcze	4 337,61 zł.
- energia elektryczna	613,20 zł.
- prowizje bankowe	1 745,60 zł.
- usługi pocztowe i kurierskie	1 763,76 zł.
- konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu	1 476,00 zł.
- usługi telekomunikacyjne	2 250,84 zł.
- pozostałe usługi	19 872,00 zł.
- ubezpieczenie majątku	756,00 zł.
- koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników	160 629,64 zł.
- umowy zlecenia	11 785,00 zł.
- umowy o dzieło	34 715,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP	31 594,05 zł.
- koszty delegacji	1 726,58 zł.
- koszty związane z uroczystościami	1 639,89 zł.
- konkursy organizowane przez bibliotekę	1 699,89 zł.
- szkolenia pracowników	7 470,00 zł.
- pozostałe koszty	0,60 zł.

**RAZEM :** 353.578,21 zł

6. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

*Wapaf* 

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

### **III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych**

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

### **IV. Informacje uzupełniające :**

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	4,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	<b>RAZEM</b>	<b>4,58</b>

Jedna pracownica przebywała na urlopie wychowawczym.

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

### **V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .**

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 09..03.2018 r

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1  
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431  
tel. 58 682 69 24

Sporządziła : *Magdalena Debińska*  
Główna Księgowa

Zatwierdziła: *Bożena Szpadzik*  
Dyrektor

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Debińska*

DYREKTOR

*Bożena Szpadzik*