

UCHWAŁA NR VI /41 /2019

projekt

RADY GMINY w CZASTARACH

z dnia dwudziestego siódmego czerwca 2019

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018
Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach.**

WÓJT
Dariusz Rejman



Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2018 poz.395, poz. 398, poz. 650) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach za rok obrotowy 2018 Rada Gminy w Czastarach uchwała co następuje:

- § 1. **Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach za 2018 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 26.756,35 zł;
 - 2) stratę w kwocie 5.145,76 zł.
- § 2. **Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. **Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Dudka

Uzasadnienie do projektu uchwały Nr VI/ 41 / 2019
Rady Gminy w Czastarach
z dnia dwudziestego siódmego czerwca 2019

Powyższy projekt uchwały dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach.

Zgodnie z §14 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach z dnia 28 listopada 2012 roku Rada Gminy w Czastarach zatwierdza w drodze uchwały roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach. Wobec powyższego, podjęcie w/w uchwały jest zasadne.

WÓJT
Dariusz Rejman



BILANS za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Majątek trwały	30 948,67	22 141,42	A. Fundusze własne	31 713,11	26 567,35
I. Wartości niematerialne i prawne	940,95	276,75	I. Fundusz statutowy	-3 269,23	31 713,11
II. Rzeczowy majątek trwały	30 007,72	21 864,67	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	34 982,34	-5 145,76
III. Finansowy majątek trwały			I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	34 982,34	
B. Majątek obrotowy	789,44	4 614,93	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-5 145,76
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego		189,00	B. Rezerwy		189,00
II. Należności i roszczenia			C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne	25,00	
IV. Środki pieniężne	789,44	4 425,93	I. Zobowiązania	25,00	
C. Rozlicz. międzyokr. czynne			II. Fundusze specjalne		
			E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów		
Suma aktywów	31 738,11	26 756,35	Suma pasywów	31 738,11	26 756,35

Czastary, dnia 28.03.2019

Sporządził:

INSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej

mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZASTARACH

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2018 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	119 163,75	102 873,95
I. Składki brutto określone statutem	02		
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	119 163,75	102 873,95
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04		
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	05	119 163,75	102 873,95
D. Koszty administracyjne	06	74 181,41	108 019,71
1. Zużycie materiałów i energii	07	23 947,76	21 429,59
2. Usługi obce	08	4 655,88	17 561,07
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	42 838,80	59 985,56
4. Amortyzacja	10	2 423,21	8 807,25
5. Pozostałe	11	315,76	236,24
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	12		
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)	13		
G. Przychody finansowe	14		
H. Koszty finansowe	15		
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	44 982,34	-5 145,76
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17		
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18		
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19		
K. zysk (strata) I+J, I-J II)	20	44 982,34	-5 145,76

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2018):

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 4.236,93 zł.
- środków pieniężne w kasie: 0,00.

Czastary, dnia 28.03.2019

Sporządził:

Zatwierdził:

INSPEKTOR
 ds. księgowości budżetowej
 mgr Katarzyna Szwed

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZASTARACH
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach posiada siedzibę główną przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach powołana została mocą zarządzenia Naczelnika Gminy Nr I/76 z dnia 10 stycznia 1976 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 3.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do 31.12.2018.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
 - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach na dzień 31.12.2018 roku zatrudniała 1 osobę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 1,0 etatu.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach w 2018 r. zatrudniała 4 osoby na podstawie umów cywilno – prawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2018:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 570,75	0,00	5 294,00	276,75
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 133,86	0,00	13 269,19	21 864,67
razem:		40 704,61	0,00	18 563,19	22 141,42

5. W jednostce na dzień 31.12.2018 należności nie występują.

6. W jednostce na dzień 31.12.2018 zobowiązania nie występują.

7. Struktura przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach w roku 2018:

Dotacje na wydatki bieżące	98 360,00	98 360,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	3 000,00	4 300,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przychody własne	200,00	213,95
w tym: opłaty biblioteczne za wypożyczanie książek	200,00	213,95
pozostałe przychody	0,00	0,00
RAZEM:	101 560,00	102 873,95

8. Struktura kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Czastarach w roku 2018:

Amortyzacja	0,00	8 807,25
Wynagrodzenia i pochodne	56 000,00	59 765,56
Zakup materiałów i energii	22 000,00	21 429,59
Usługi obce	10 340,00	11 819,83
Koszty remontowe	2 000,00	5 961,24
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	1 000,00	236,24
RAZEM:	91 340,00	108 019,71

8. Strata za 2018 rok w kwocie 5 145,76 zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

9. Gminna Biblioteka Publiczna w Czastarach nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 28.03.2019

Sporządził:

Zatwierdził:

INSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej

mgr Katarzyna Szwed

