

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kuźnica
na dzień 31.12.2018 rok**

1. Informacje porządkowe.

Biblioteka Publiczna Gminy Kuźnica jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Kuźnica ul. Sokóleka 41, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Kuźnica Nr XXXI/204/18 z dnia 28 marca 2018 roku nadano statut dla instytucji kultury i zarejestrowana została w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

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

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	15.597,34	-	-	15.597,34
Grunty	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia	15.597,34	-	-	15.597,34
Środki transport.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niem. i prawne	-	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	15.597,34	-	-	15.597,34	-
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia	15.597,34	-	-	15.597,34	-
Środki transport.	-	-	-	-	-

1. Biblioteka posiada zbiory biblioteczne – 212.045,38 zł oraz pozostałe środki trwałe – 49.639,96 zł. (całkowicie umorzone)
2. Biblioteka nie została wyposażona przez organizatora w grunty oraz budynki.
3. Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Biblioteka w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Biblioteka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

5. Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
7. Biblioteka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Biblioteki jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kuźnica.
2. W roku 2018 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Biblioteki był okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w kwocie -19 317,70 zł

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	strata brutto (bilansowy)	-	-19 317,70
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny	-	-

	Utworzone odpisy aktualizacyjne		
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Biblioteka nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 0,25 etat
 - w tym kobiet - 0,25 etat
 - b) na stanowiskach nie robotniczych - 2,00 etaty
 - w tym kobiet – 2,00 etaty
 - w tym mężczyzn – 0 etatu
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2018 wyniosły 78.974,06 zł
 - w tym:
 - osobowe – 77.191,75zł.
 - bezosobowe – 1.782,31 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Tokarska

.....
(główny księgowy)

Kuźnica 20 marzec 2019 rok

WZIT
mgr inż. Paweł Maklasz

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA Gminy Kuźnica ul. Sokólska 41/1, 16-123 Kuźnica NIP 545-165-44-85, REGON 050574989	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	101 771,73	131 111,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	200,00	100,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	101 571,73	131 011,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	105 574,54	171 122,35
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	22 074,66	67 197,44
III. Usługi obce	6 284,07	6 553,72
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	63 822,23	78 974,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 393,58	17 380,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 016,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 802,81	-40 011,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 966,41	20 620,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	8 500,00
III. Inne przychody operacyjne	3 966,41	12 120,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	163,60	-19 390,96
G. Przychody finansowe	304,10	73,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	304,10	73,26
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	467,70	-19 317,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	467,70	-19 317,70
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	467,70	-19 317,70

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Tokarska

20.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy

WÓJT
mgr inż. Paweł Miklasz
Kierownik jednostki

Nazwa i adres	BILANS		Adresat
jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA Gminy Kuźnica ul. Sokóleńska 41/1, 16-123 Kuźnica NIP 545-165-44-85, REGON 050574989	instytucji kultury		WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	50574989	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	24 838,50	5 520,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00		24 370,80	24 838,50
1. Środki trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	467,70	-19 317,70
1.1. Grunty	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	467,7	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-19 317,70
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 323,27	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	22 323,27	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	22 323,27	0,00
3. Inne długoterminowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0	0

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
B. Aktywa obrotowe	50 655,82	6 849,85	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
I. Zapasy	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	0	0		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	
3. Produkty gotowe	0	0	D. Fundusze specjalne	3 494,05	1 329,05
4. Towary	0	0	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 494,05	1 329,05
II. Należności krótkoterminowe	0	0	2. Inne fundusze	0	0
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Należności od budżetów	0	0		0	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
4. Pozostałe należności	0	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 655,82	6 849,85			
1. Środki pieniężne w kasie	0				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 655,82	6 849,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	50 655,82	6 849,85	Suma pasywów	50 655,82	6 849,85

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 środków trwałych:	15 597,34 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	49 639,96 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	212 045,38 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Tokarska

.....
Główny księgowy

2019.03.20
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Paweł Gładysz

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat:
BIBLIOTEKA PUBLICZNA Gminy Kuźnica ul. Sokólska 41/1, 16-123 Kuźnica NIP 545-165-44-85, REGON 050574989		WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2017	stan na koniec roku 2018
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 885,72	24 370,80
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	485,08	467,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	485,08	467,70
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotów za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 370,80	24 838,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	467,70	-19 317,70
1. zysk netto (+)	467,70	0,00
2. strata netto (-)	0,00	-19 317,70
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)	24 838,50	5 520,80

SKARBNIK GMINY

mgr Marja Tokarska

(Główny Księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Paweł Mikołajczak

(Kierownik jednostki)

Wykonanie budżetu Biblioteki Gminnej w Kuźnicy za 2018 rok

– sprawozdanie opisowe

Dochody

Konto 700		100,00
	- opłata za ksero	100,00
Konto 740	Dochody	139 511,00
	- dotacja z Urzędu Gminy	127 711,00
	- dotacja Min. Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek	3 300,00
	- dotacja „Równać szanse”	8 500,00
Konto 750	Przychody Finansowe	73,26
	- kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	73,26
Konto 760	Pozostałe przychody operacyjne	
	- refundacja wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy	12 120,39
	Razem dochody	151 804,65zł

Koszty

Konto 401	Zużycie materiałów i energii	67 197,44
	- zakup książek	11 603,01
	- zakup audio buków	679,93
	- zużycie materiałów	
	* prenumerata czasopism 1843,09	
	* regały stacjonarne 26427,78	
	* fotel, pufy 679,96	
	* krzesła sereno 1679,48	
	* gablota 799,00	
	* szafka, biurko 1450,00	
	* biurko narożne 1400,00	
	* drukarka 3D 2890,00	
	* sprzęt komputerowy DELL 3991,01	
	* śr. Czystości, mat.biurowe i inne 4262,98	
Konto 402	Usługi obce	6553,72
	- usługi telekomunikacyjne 394,35	
	- usługa hostingowi do programu MAK+ 1805,16	
	- badania wstępne pracowników 110,00	
	- szkolenie BHP	
	- rozbudowa sieci komputerowej	

- pozostałe drobne

Konto 404	Wynagrodzenia	78 974,06
	- wynagrodzenia osobowe	77 191,75
	- wynagrodzenia bezosobowe	1 782,31
Konto 405	Świadczenia na rzecz pracowników	17 380,73
	- składki na ubezpieczenie społeczne zakład	13 867,90
	- składki na fundusz pracy	1 831,83
	- odpisy na ZFŚS	1 681,00
Konto 406	Podróże służbowe	991,40
Konto 409	Pozostałe koszty	25,00

Razem koszty 171 122,35zł

SKARBNIK GMINY

mgr Marva Tokarska

WÓJT

mgr inż. Paweł Miłłasz

Wykonanie planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kuźnica za 2018 rok

Dział	Rozdział	Konto kosztów	Konto dochodów	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
921				Kultura i ochrona Dziedzictwa Narodowego		
	92116			Biblioteki		
				Dochody	151 511,00	151 804,65
			700	przychody ze sprzedaży prod. i usług		100,00
			740	dotacje i środki na inwestycje	139 511,00	127 711,00
			750	przychody finansowe		73,26
			760	pozostałe przychody	12 000,00	12 120,39
				Koszty	171 450,00	171 122,35
		401		zużycie materiałów i energii	67 300,00	67 197,44
		401-2		w tym: książki	12 300,00	12 282,94
		402		pozostałe usługi obce	6 600,00	6 553,72
		404		wynagrodzenia	79 000,00	78 974,06
		404-1		w tym: wynagrodzenia osobowe	77 200,00	77 191,75
		404-2		w tym: wynagrodzenia bezosobowe	1 800,00	1 782,31
		405		Świadczenia na rzecz pracowników	17 500,00	17 380,73
		405-1		w tym: składki na ubezpieczenie społeczne	13 900,00	13 867,90
		405-2		w tym: składki na FP	1 900,00	1 831,83
		405-3		w tym: odpis na ZFŚS	1 700,00	1 681,00
		406		podróże służbowe	1 000,00	991,40
		409		pozostałe koszty	50,00	25,00

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2018r. – 47 161,77zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018r. – 5 496,54zł

Stan środków na rachunku bankowym uwzględnia należny zwrot dotacji za 2017 rok w kwocie 22 323,27zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Marwa Tokarska

WÓJT

mgr inż. Paweł Miklasz