

Zarządzenie Nr 47/2019
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 12 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (działalności) instytucji kultury – Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie za 2018 rok.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Wójt Gminy Godziesze Wielkie zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (działalności) instytucji kultury – **Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie za 2018 rok** wraz z bilansem, rachunkiem zysków i strat, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedstawia się Radzie Gminy Godziesze Wielkie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJT GMINY
Józef Podłużny

**Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 47/2019 Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 12 marca 2019 r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury – Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie za 2018 rok.

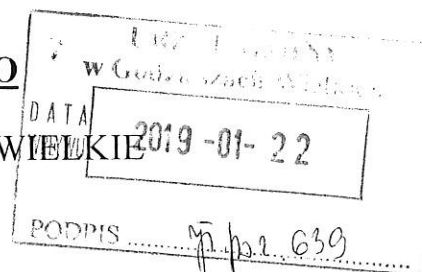
Zgodnie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie przedłożył Wójtowi Gminy Godziesze Wielkie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2018 w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Zgodnie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Wójt Gminy Godziesze Wielkie przedstawia Radzie Gminy Godziesze Wielkie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (działalności) Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie za 2018 rok w terminie do dnia 31 marca 2019 roku.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

WÓJT GMINY
Józef Podluzny

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY GODZIESZE WIELKIE
na dzień 31.12.2018 r.



Na dzień 01.01.2018 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,48 zł.

A. PRZYCHODY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie	115 000,00	115 000,00	100,00
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	5 875,00	5 875,00	100,00
3.	Przychody własne- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	0,17	0,17	100,00
4.	Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	15,00	15,00	100,00
5.	Książki w formie darów od czytelników	120,00	120,00	100,00
	RAZEM	121 010,17	121 010,17	100,00

B. KOSZTY

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan /w zł/	Wykonanie /w zł/	%
1.	Wynagrodzenia	70 645,20	70 645,20	100,00
2.	Inne świadczenia	2 453,08	2 453,08	100,00
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 568,51	12 568,51	100,00
4.	Składka na Fundusz Pracy	595,28	595,28	100,00
5.	Materiały i wyposażenie	6 384,54	6 383,89	99,99
6.	Zakup książek	15 995,00	15 995,00	100,00
7.	Usługi obce	5 486,38	5 486,38	100,00
8.	Opłaty z tytułu najmu lokalu	5 756,40	5 756,40	100,00
9.	Podróże służbowe	477,98	477,98	100,00
10.	Pozostałe koszty	648,28	648,28	100,00
	RAZEM	121 010,65	121 010,00	100,00

Na dzień 31.12.2018 roku Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych. Nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Godziesze Wielkie, dn. 11.01.2019 roku

.....
(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

**Część opisowa – Sprawozdanie roczne z wykonania
Planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie
za rok 2018**

PRZYCHODY – wg źródeł

Dotacja podmiotowa

Zgodnie z Uchwałą Nr XLII/269/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2018, samorządowej instytucji kultury przyznano dotację podmiotową w kwocie 115.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. jednostka otrzymała dotację w wysokości 115.000,00 zł, co stanowi 100% planu.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie bieżących wydatków działalności jednostki.

Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej

Zgodnie z umową Nr BN/1474/2018 z dnia 3 sierpnia 2018 r. jednostce przyznano dotację w ramach programu Biblioteki Narodowej "Priorytet 1 - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych" w wysokości 5.875,00 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. dotację wykorzystano w 100%.

Przychody własne - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym

Na dzień 31.12.2018 r. odsetki wyniosły 0,17 zł.

Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego

Na dzień 31.12.2018 r. jednostka otrzymała wynagrodzenie z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego w wysokości 15,00 zł, które wykorzystano w 100%.

Dary książek od osób fizycznych

Na dzień 31.12.2018 r. jednostka otrzymała książki od osób fizycznych w formie darów na wartość 120,00 złotych.

RAZEM PRZYCHODY

121.010,17 zł

KOSZTY – wg rodzajów

Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 70.645,20 zł, co stanowi 100% planu. Jednostka w danym okresie zatrudniała dwóch pracowników działalności podstawowej, w tym jeden na pełny etat, drugi na $\frac{1}{2}$ etatu.

Inne świadczenia

Koszty innych świadczeń związanych z zatrudnieniem pracowników Biblioteki na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 2.453,08 zł, co stanowi 100 % planu. Na powyższe koszty składają się: ekwiwalent za pranie odzieży, materiały zakupione zgodnie z przepisami BHP, szkolenia okresowe BHP pracowników, okresowe badania lekarskie pracowników oraz świadczenia urlopowe dla pracowników.

Informacja o stanie należności i zobowiązań Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie na dzień 31.12.2018 r.

Należności

Na dzień 31.12.2018 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 0,65 zł, które nie stanowią należności wymagalnych.

Zobowiązania

Na dzień 31.12.2018 r. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie nie posiadała zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Sporządziła:

(Kierownik Bibliotek)

Data i podpis 15.01.2019!.....*Anna Zima*.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE	BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 roku jednostka obliczeniowa: zł	Adresat WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE
Nr statystyczny - REGON 251643261	Wysłać bez pisma przewodniego	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	13 558,30	7 747,60	A. FUNDUSZ / KAPITAŁ WŁASNY	0,48	0,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy instytucji	0,18	0,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 558,30	7 747,60	II. Fundusz zapasowy (rezerwy)	0,32	0,30
1. Środki trwałe	13 558,30	7 747,60	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.1. Grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	IV. Zysk netto	0,00	0,17
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Strata netto	0,02	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 558,30	7 747,60	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 558,30	7 747,60
1.4. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 558,30	7 747,60
B. AKTYWA OBROTOWE	0,48	0,65	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 558,30	7 747,60
I. Zapasy	0,00	0,00	1.1. długoterminowe	7 747,60	1 936,90
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. krótkoterminowe	5 810,70	5 810,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,48	0,65			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,48	0,65			
1.1 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,48	0,65			
SUMA AKTYWÓW	13 558,78	7 748,25	SUMA PASYWÓW	13 558,78	7 748,25

Godziesze Wielkie, dn. 07.03.2019 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

INSPEKTOR

Agnieszka Kościelak

WÓJT GMINY

Józef Podkościelny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GODZIESZE WIELKIE UL. KS. A. KORDECKIEGO 2A 62-872 GODZIESZE MAŁE	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 roku	Adresat WÓJT GMINY GODZIESZE WIELKIE
Numer identyfikacyjny - REGON 251643261	jednostka obliczeniowa: zł	Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	115 742,00	120 875,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	110 000,00	115 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 742,00	5 875,00
B. Koszty działalności operacyjnej	121 567,06	126 820,70
I. Amortyzacja	5 810,70	5 810,70
II. Zużycie materiałów i energii	2 437,80	2 006,79
III. Usługi obce	9 486,58	11 242,78
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	67 107,31	70 645,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 208,05	15 616,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 516,62	21 498,36
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) ze sprzedaży (A - B)	-5 825,06	-5 945,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 824,70	5 945,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 824,70	5 945,70
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)	-0,36	0,00
G. Przychody finansowe	0,34	0,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,34	0,17
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) brutto (F + G - H)	-0,02	0,17
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-0,02	0,17

Godziesze Wielkie, dn. 07.03.2019 r.

Sporządził:

INSPEKTOR
Em
Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY
Józef Podtuzny

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ IK ZA 2018 ROK

1. Biblioteka Publiczna Gminy Godziesze Wielkie z siedzibą w Godzieszach Wielkich, ul. Ks. Augustyna Kordeckiego 2A, została powołana Uchwałą Nr XX/81/2004 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 27 kwietnia 2004 roku z póź. zm.
2. BPG Godziesze Wielkie wpisana jest w prowadzonym przez Organizatora – Radę Gminy Godziesze Wielkie - Rejestrze Instytucji Kultury, data wpisu do rejestru: 30 kwietnia 2004 roku, pod pozycją nr 1. Bezpośredni nadzór nad IK sprawuje Wójt Gminy Godziesze Wielkie.
3. BPG Godziesze Wielkie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, NIP 968 08 63 324 REGON 251643261
4. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców Gminy Godziesze Wielkie oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
5. Czas działania Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie: nieograniczony.
6. Księgi rachunkowe Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie prowadzone są zgodnie z zawartym 04 stycznia 2016 roku porozumieniem w sprawie zasad i zakresu obsługi finansowo-księgowej w siedzibie jednostki obsługującej, tj. Urzędzie Gminy Godziesze Wielkie, ul. 11 Listopada 10 w Godzieszach Wielkich.
7. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 – 31.12.2018r.
8. BPG Godziesze Wielkie sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez IK.
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 poz. 351 j.t.) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały określone w Zarządzeniu Nr 143/2016 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 04.01.2016 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości oraz w Zarządzeniu Nr 436/2018 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 22.02.2018 roku w sprawie wprowadzenia zmian do dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie:
- 10.1 Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne: pochodzące z zakupu według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w decyzji oraz otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku braku w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne do wartości i równej 10 000,00 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe: pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia w własnym zakresie według kosztu wytworzenia, ujawnione niedobory/nadwyżki w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy przekazania, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne .

Środki trwałe do wartości początkowej i równej 10 000,00 zł zwane pozostałymi - umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania np. książki, meble, dywany i inne o charakterze wyposażenia.

Nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 500,00 zł, stanowiące drobny sprzęt np.: sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i higieny(wiadra, szczotki, miski wycieraczki, ręczniki, ścierki, środki czystości i inne), sprzęt typu kuchennego (np. czajniki, szklanki, talerze, łyżeczki, noże, widelce, serwetki), sprzęt biurowy (papier, druki, przybory do pisania, dziurkacze, zszywacze, nożyczki, mapy i inne), sprzęt przeciwpożarowy np. gaśnice a także świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP wydane do użytku pracownikom i inne pozostałe środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, z wyjątkiem środków trwałych, a w szczególności mebli, których okres użytkowania zakłada się powyżej roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczące się w przedziale 500 zł do 10 000,00 zł obejmowane są dodatkową ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową w prowadzonych przez jednostkę księgach inwentarzowych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednorazowo za okres całego roku, od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, uwzględniając również zasady zmiany wartości początkowej w wyniku ulepszenia.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu bądź ulepszenia już istniejącego środka trwałego z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli takie wystąpiły.

Zbiory biblioteczne: pochodzące z zakupu według cen zakupu lub nabycia, pochodzące z darowizny według wartości szacunkowej, ujawnione niedobory lub nadwyżki w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów a sprzedaż zbiorów bibliotecznych według wartości w księgach rachunkowych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień nabycia, natomiast na dzień bilansowy według ceny rynkowej lub nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami i po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Fundusze własne, środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ksiąg rachunkowych.

Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat świadczeń pracowniczych oraz w związku z zabezpieczaniem w planie finansowym każdego roku obrotowego środków na te świadczenia, nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Nadwyżki/ niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza się w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ujmuje się je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji, natomiast na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

- 10.2 Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W szczególności w wyniku finansowym uwzględnia się: zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne; wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.
- 10.3 Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktowano te kwoty, które przekroczyły 0,5 % przychodów łącznie z dotacjami otrzymanymi w związku z prowadzoną działalnością.

Godziesze Wielkie, dn. 07.03.2019 r.

Sporządził:

INSPEKTOR

Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

Józef Podkuzyn

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Dane dotyczące zmian w funduszu Instytucji Kultury zawiera zał. nr 3
- 1.3. Propozycja podziału zysku za rok 2018 zał. nr 4
- 1.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 5

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.
W 2018 roku jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Źródłem przychodu były: dotacja podmiotowa od Organizatora w wysokości 115.000,00 zł oraz dotacja celowa na działalność podstawową z Biblioteki Narodowej na program „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” w kwocie 5 875,00 zł.
- 2.2. W roku 2018 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 0,17 zł.

III. Umowy i istotne transakcje oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 3.1. Zawarte przez jednostkę umowy nie mają wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
- 3.2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty.
Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło 2 osoby, w tym w przeliczeniu na pełne etaty 1,5.
- 3.2. Informacje o wynagrodzeniu pracowników wypłaconym za rok obrotowy.
Koszty wynagrodzeń osobowych brutto w 2018 roku wyniosły: 70.645,20 zł. Jednostka w roku obrotowym nie poniosła kosztów wynagrodzeń bezosobowych.
- 3.3. Informacja o wykorzystaniu usług bibliotecznych.
 1. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 6452 na miejscu 283.
 2. W Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie - Filia w Woli Droszewskiej liczba wypożyczeń i udostępnień księgozbioru w ciągu roku: na zewnątrz 5296 na miejscu 0.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019 poz. 351 j.t.).

Pominięte pozycje sprawozdania finansowego nie wystąpiły w instytucji kultury.

Godziesze Wielkie, dn. 07.03.2019 r.

Sporządził:

INSPEKTOR

Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WOJTA GMINY

Józef Podgórny

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej na działalność bieżącą	darowizny	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe konto 010	19 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 369,00
Środki trwałe na koncie 013	53 548,68	4 377,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 925,78
WNIP konto 020	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne konto 014	276 463,10	10 000,00	5 875,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 458,10
Ogółem aktywa trwałe	352 980,78	14 377,10	5 875,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 352,88

Sporządził:

INSPEKTOR

 Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

 Józef Podkościelny

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	5 810,70	5 810,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 621,40
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe amortyzowane stopniowo	5 810,70	5 810,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 621,40
Środki trwałe amortyzowane w 100 %	53 548,68	4 377,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 925,78
WNIP	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Zbiory biblioteczne amortyzowane w 100 %	276 463,10	15 875,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 458,10
Ogółem	339 422,48	26 062,80	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 605,28

Sporządził:

INSPEKTOR

 Agnieszka Koscielańska

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

 Józef Potkański

ZESTAWIENIE ZMIAN STANU FUNDUSZY IK W 2018 ROKU

Załącznik nr 3

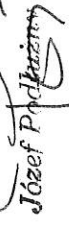
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,18	0,30	0,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,17	0,17
- podział zysku	0,00	0,17	0,17
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,18	0,47	0,65

Sporządził:

INSPEKTOR

 Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

 Józef Pędziwiat

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2018

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		0,17
3. Razem zysk do podziału (1+2)		0,17
4. Proponowany podział zysku		0,17
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00
- zwiększenie funduszu / kapitału rezerwowego		0,17
5. Niepodzielony zysk(3-4)		0,00

Sporządził:

INSPEKTOR

 Agnieszka Koscielak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

 Józef Bratkowski

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia z tyt. przeksięć. na rozl. krótkoterm.	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia (przeksięć. na rozl. krótkoterm.)	Stan na koniec roku 2018	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1-1	dot. cel. IK - zespoły komputerowe	4 938,90	4 938,90	4 938,90	0,00	4 938,90	4 938,90	0,00	0,00	0,00	0,00
846-1-2	dot. cel. IK - zespoły komputerowe	6 585,20	0,00	0,00	4 938,90	1 646,30	0,00	1 646,30	1 646,30	0,00	0,00
846-2-1	dot. cel. Organizator zespoły komputerowe	871,80	871,80	871,80	0,00	871,80	871,80	0,00	0,00	0,00	0,00
846-2-2	dot. celowa Organizator zespoły komputerowe	1 162,40	0,00	0,00	871,80	290,60	0,00	290,60	290,60	0,00	0,00
Razem:		13 558,30	5 810,70	5 810,70	5 810,70	7 747,60	5 810,70	1 936,90	1 936,90	0,00	0,00

Sporządził:

INSPEKTOR
Agnieszka Kościelak
 Agnieszka Kościelak

Zatwierdził:

WOJCI GMINY
Józef Poliszyn
 Józef Poliszyn