

Zarządzenie Nr 42/2019
Wójta Gminy Osiek Jasielski
z dnia 17 kwietnia 2019 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku Jasielskim**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku /t.j. Dz.U. z 2019r. poz.506 ze zm./ oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351 ze zm./ Wójt Gminy postanawia co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku Jasielskim przedstawione przez Kierownika Jednostki.

§ 2

Załącznikami do niniejszego Zarządzenia jest sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. :

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
4. Informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Andrzej Stachurski

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
38-223 w Osieku Jasielskim
Regon 001033540
NIP 685-20-40-559



Osiek Jasielski, 28.03.2019r.

**Wójt Gminy
Osiek Jasielski**

Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku Jasielskim w załączniku przedkłada
sprawozdanie finansowe za 2018 rok tj. Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz
Fundusz Jednostki

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim

Lidia Szarek

Otrzymują:

1. Adresat.
2. A/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku Jasielskim		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
001033540 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 20 18 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	23 607,57	6 041,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	14 153,00	23 607,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	9 454,57	-17 566,04
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	9 454,57	0,00
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	0,00	-17 566,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 109,01	10 111,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	9 109,01	10 111,44
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 550,29	1 711,84
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 558,72	8 399,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	32 716,58	16 152,97	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 716,58	16 152,97			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 716,58	16 152,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	32 716,58	16 152,97	Suma pasywów	32 716,58	16 152,97

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim
Bożena Świątek
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim
Lidia Szarek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku Jasielskim 001033540 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.	Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		153 792,23	150 793,36
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		23 041,46	16 665,71
III. Usługi obce		5 424,20	3 302,93
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		100 822,16	104 971,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 850,41	24 770,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		654,00	1 083,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-153 792,23	-150 793,36
D. Pozostałe przychody operacyjne		163 229,15	133 200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		150 000,00	130 000,00
III. Inne przychody operacyjne		13 229,15	3 200,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		9 436,92	-17 593,36

G. Przychody finansowe	17,65	27,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	17,65	27,32
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 454,57	-17 566,04
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 454,57	-17 566,04

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim

Bożena Świątek

(główny księgowy)

2018-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim

Lidia Szarek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku Jasielskim 001033540 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 18 r.	Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 153,00	23 607,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		14 153,00	23 607,57
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		9 454,57	-17 566,04
1. zysk netto (+)		9 454,57	0,00
2. strata netto (-)		0,00	-17 566,04
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		23 607,57	6 041,53

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim
(główny Księgowy) *Witek*

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim
(kierownik jednostki)
Lidia Szarek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku Jasielskim
1.2	siedzibę jednostki 38-223 Osiek Jasielski
1.3	adres jednostki 38-223 Osiek Jasielski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie działalności kulturalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości ; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej / po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 2. Inwestycje/ środki trwałe w budowie / w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 3. Długoterminowe aktywa finansowe/ udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia 4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji ; w jednostkach które prowadzą ewidencje zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartości zapasów na dzień sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń. 5. Należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów. 6. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. 7. Środki pieniężne wg wartości nominalnej. 8. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP. 9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej

5.	inne informacje					
	-					
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia					
	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenie	Zmiany na zmniejszenie	Stan na koniec roku
	1.	Pozostałe środki trwałe				
		a) wartość początkowa	147.350,11	9.552,79	1.921,17	154.981,73
		b) dotychczasowe umorzenie	147.350,11	9.552,79	1.921,17	154.981,73
		c) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne				
		a) wartość początkowa	2.257,86	0,00	1.107,00	1.150,86
		b) dotychczasowe umorzenie	2.257,86	0,00	1.107,00	1.150,86
		c) wartość netto				
	3.	Ogółem				
		a) wartość początkowa	149.607,97	9.552,79	3.028,17	156.132,59
		b) dotychczasowe umorzenie	149.607,97	9.552,79	3.028,17	156.132,59
		c) wartość netto				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie dotyczy					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Nie dotyczy					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
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)					

	Nie dotyczy																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	Nie dotyczy																				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																				
	Nie dotyczy																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																				
	Nie dotyczy																				
c)	powyżej 5 lat																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Nie dotyczy																				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																				
	Nie dotyczy																				
1.12.	łącną 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																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Nie dotyczy																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	Nie dotyczy																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota (w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia a) ze stosunku pracy b) z umów o dzieło</td> <td>104.971,08 0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia</td> <td>21.109,64</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>2.723,07</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent na materiały biurowe, ręczniki, woda do picia)</td> <td>937,43</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem koszty</td> <td>129.741,22</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)	1	Wynagrodzenia a) ze stosunku pracy b) z umów o dzieło	104.971,08 0,00	2	Składki na ubezpieczenia	21.109,64	3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.723,07	4.	Ekwiwalent na materiały biurowe, ręczniki, woda do picia)	937,43		Ogółem koszty	129.741,22
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)																			
1	Wynagrodzenia a) ze stosunku pracy b) z umów o dzieło	104.971,08 0,00																			
2	Składki na ubezpieczenia	21.109,64																			
3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.723,07																			
4.	Ekwiwalent na materiały biurowe, ręczniki, woda do picia)	937,43																			
	Ogółem koszty	129.741,22																			
1.16.	inne informacje																				
	Nie dotyczy																				

2.	
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim

.....*Bożena Świątek*.....
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku Jasielskim

.....*Lidia Świątek*.....
(kierownik jednostki)