

Zarządzenie nr 18 /19
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 15 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury, Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica w Buczkowicach za rok 2018.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 21 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 ze zmianami).

Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica w Buczkowicach za rok 2018 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

**Gminnej Biblioteki Publicznej im Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

43-374 Buczkowice, ul. Lipowska 730

NIP 937-25-39-094 Regon 240721570



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Buczkowicach została utworzona z podziału istniejącej instytucji kultury z dniem 01 września 2007 roku na podstawie uchwały Rady Gminy Buczkowice nr X/50/07 z dnia 27 czerwca 2007 roku – „Akt o podziale instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Buczkowicach i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów”.
2. W okresie od 01.01.2018 do 16.09.2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Buczkowicach działała na mocy statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Buczkowice nr X/50/07 załącznik nr 8 z dnia 27 czerwca 2007 roku, która z dniem 17.09.2018 straciła moc.
3. Z dniem 17.09.2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Buczkowicach Uchwałą nr XLV/333/18 Rady Gminy Buczkowice z dnia 29.08.2018 otrzymała imię Stanisława Staszica i nowy statut.
4. Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach zarejestrowana w „Rejestrze Instytucji Kultury” w Urzędzie Gminy Buczkowice pod numerem 6 i posiada osobowość prawną. Otrzymała numer identyfikacji podatkowej nadany przez II Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej 937-25-39-094 oraz Regon 240721570 nadany przez Urząd Statystyczny w Bielsku-Białej.
5. Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach, zwana dalej „Biblioteką” jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest gmina Buczkowice.
6. W strukturze organizacyjnej Biblioteki, działają filie położone na terenie Gminy Buczkowice: w Godziszce, Kalnej i Rybarzowicach, których zadania realizowane są zgodnie ze statutem i obowiązującymi przepisami.
7. Biblioteka dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje pomieszczenia otrzymane:
 - umową z dnia 01.09.2007 roku od Urzędu Gminy Buczkowice:
 - a) Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach pomieszczenia o powierzchni 99m² znajdujące się w budynku Urzędu Gminy, 43-374 Buczkowice, ulica Lipowska 730,
 - b) Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach Filia Rybarzowice pomieszczenia o powierzchni 62m² znajdujące się w budynku Domu Ludowego, 43-374 Rybarzowice, ulica Beskidzka 67,
 - porozumieniem z Dyrektorami Szkół w Szkołach Podstawowych:
 - c) Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach Filia Kalna pomieszczenia w Szkole w Kalnej, 43-376 Godziszka, ul. Widokowa 59,
 - d) Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach Filia Godziszka pomieszczenia w Szkole w Godziszce, 43-376 Godziszka, ul. Beskidzka 29.



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

8. Dyrektorem instytucji mianowano od dnia 01.02.2017 Bo en Jakubiec. Główn ksi gow instytucji od 01.09.2007 jest Bernadeta Kruczek–Jedyk.
9. Biblioteka realizuje zadania okre lone w statucie w miar pozyskanych rodków finansowych. Głównym ródłem finansowania s rodky otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urz du Gminy Buczkowice, dotacji celowej Ministerstwa Kultury.
10. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporz dzone przy zało eniu kontynuowania działalno ci w daj cej si przewidzie przyszło ci, w niezmnieszonym istotnym zakresie. Nie istniejej równie okoliczno ci wskazuj ce na zagro enie kontynuowania działalno ci.
11. Sprawozdanie finansowe jest sporz dzone zgodnie z Ustaw z 29 wrze nia 1994r. o rachunkowo ci (tekst jedn. Dz.U. z 11 marca 2013r. poz. 330 ze zm.). W zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zasad rachunkowo ci, zostały opracowane stosowne regulacje.

W skład sprawozdania wchodz :

1. Wprowadzenie
 2. Bilans
 3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
 4. Informacja dodatkowa
12. Biblioteka nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług - VAT i prowadzi zapisy w nominalnych warto ciach brutto.
Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano nast puj ce metody:
 - a) rodky trwałe i warto ci niematerialne i prawne o warto ci pocz tkowej powy ej 3.500zł. stosuje si stawki amortyzacyjne zawarte w zał czniku do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.) przyjmuj c liniow metod amortyzacji.
 - b) Zbiory biblioteczne i zbiory specjalne niezale nie od warto ci pocz tkowej przyjmowane s w cenach zakupu i równolegle umorzenie odpisywane w koszty w miesi cu wydania zbiorów do korzystania.
 - c) Dobra kultury niezale nie od warto ci pocz tkowej przyjmowane s w cenach zakupu lub wyceny -nie podlegaj umorzeniu. Ujmowane s w bilansie w warto ci pocz tkowej.
 - d) rodky trwałe o warto ci pocz tkowej od 1.500zł do 3.500zł amortyzowane s jednorazowo z chwil przyj cia do u ytkowania, ujmowane w ewidencji rodków trwałych ilo ciowo - warto ciowej prowadzonej bilansowo.
 - e) Warto ci niematerialne i prawne o warto ci pocz tkowej do 3.500 zł amortyzowane s jednorazowo z chwil przyj cia do u ytkowania, ujmowane w ewidencji rodków trwałych ilo ciowo - warto ciowej prowadzonej bilansowo.



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

- f) rodki trwałe do 1.500zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały, tzn. obciążone koszty zużycia materiałów z chwilą przyjęcia do użytkowania (wyposażenie).
 - g) Rozliczenia międzyokresowe, wycenione według wartości zakupu.
 - h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w wysokości otrzymanych dotacji na zakup rodków trwałych, rozliczanych naliczoną amortyzacją z podziałem na rok przyszły i lata następne.
 - i) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
 - j) rodki pieniężne w wartości nominalnej na rachunku bankowym i w kasie.
 - k) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
13. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości za pomocą programu „Symfonia Finanse i Księgowość”. Księgozbiór ewidencjonowany i udostępniany czytelnikom jest za pomocą programu bibliotecznego system SOWA2/MARC21.

Buczkowice, dnia 25.03.2019r.



Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach

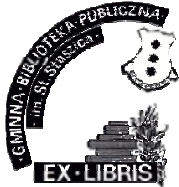
ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

BILANS sporz dzony za dzie 31.12.2018r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	pocz tek	koniec		pocz tek	koniec
	roku	roku		roku	roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	8 704,32	7 159,34	A. Kapitał (fundusz) własny	121,18	4 985,75
I. Warto ci niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	277,66	5 104,44
1. Koszty zako czenia prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2. Warto firmy	-	-	- nadwy ka warto ci sprzeda y (warto ci emisyjnej)	-	-
3. Inne warto ci niematerialne i prawne	-	-	- nad warto ci nominaln udziałów (akcji)	-	-
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 704,32	7 159,34	- z tytułu aktualizacji warto ci godzowej	-	-
1. Rodki trwałe	8 704,32	7 159,34	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty (w tym prawo u ytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	-	-
b) budynki, lokale i obiekty in ynierii i dowej i wodnej	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-
c) urz dzenia techniczne i maszyny	8 704,32	2 176,08	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) rodki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	- 156,48	- 118,69
e) inne rodki trwałe	-	4 983,26	VII. Odpisy z zysku netto w ci gu roku obrotowego (warto ujemna)	-	-
2. Rodki trwałe w budowie	-	-	B. Zobowi zania i rezerwy na zobowi zania	8 704,32	2 176,08
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie	-	-	I. Rezerwy na zobowi zania	-	-
III. Nale no ci długoterminowe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
1. Od jednostek powi zanych	-	-	2. Rezerwa na wiadzczenia emerytalne i podobne	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	-	-	- długoterminowa	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowa	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
1. Nieruchomo ci	-	-	- długoterminowa	-	-
2. Warto ci niematerialne i prawne	-	-	- krótkoterminowa	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II. Zobowi zania długoterminowe	-	-
a) w jednostkach powi zanych	-	-	1. Wobec jednostek powi zanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	-	-
- inne papiery warto ciowe	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
- udzielone po yczki	-	-	a) kredyty i po yczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	-	-	c) inne zobowi zania finansowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-	d) zobowi zania wekslowe	-	-
- inne papiery warto ciowe	-	-	e) inne	-	-
- udzielone po yczki	-	-	III. Zobowi zania krótkoterminowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Zobowi zania wobec jednostek powi zanych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	-	-
- udziały lub akcje	-	-	- do 12 miesi cy	-	-
- inne papiery warto ciowe	-	-	- powy ej 12 miesi cy	-	-
- udzielone po yczki	-	-	b) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Zobowi zania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe	-	-	- do 12 miesi cy	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	- powy ej 12 miesi cy	-	-
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe	-	-	b) inne	-	-
B. Aktywa obrotowe	121,18	2,49	3. Zobowi zania wobec pozostałych jednostek	-	-
I. Zapasy	-	-	a) kredyty i po yczki	-	-
1. Materiały	-	-	b) z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	c) inne zobowi zania finansowe	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	-	-
4. Towary	-	-	- do 12 miesi cy	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	- powy ej 12 miesi cy	-	-
II. Nale no ci krótkoterminowe	-	-	b) inne	-	-
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	-	-	3. Zobowi zania wobec pozostałych jednostek	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	a) kredyty i po yczki	-	-
- do 12 miesi cy	-	-	b) z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	c) inne zobowi zania finansowe	-	-
b) inne	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	-	-
2. Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	-	-	- do 12 miesi cy	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	- powy ej 12 miesi cy	-	-
- do 12 miesi cy	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	f) zobowi zania wekslowe	-	-
b) inne	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
3. Nale no ci od pozostałych jednostek	-	-	h) z tytułu wynagrodze	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	i) inne	-	-
- do 12 miesi cy	-	-	4. Fundusze specjalne	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	IV. Rozliczenia mi dz yokresowe	8 704,32	2 176,08
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	1. Ujemna warto firmy	-	-
c) inne	-	-	2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe	8 704,32	2 176,08
d) dochodzonej na drodze s dowej	-	-	- długoterminowa	2 176,08	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	121,18	2,49	- krótkoterminowa	6 528,24	2 176,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	121,18	2,49			
a) w jednostkach powi zanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery warto ciowe	-	-			
- udzielone po yczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery warto ciowe	-	-			
- udzielone po yczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) rodki pieni ne i inne aktywa pieni ne	121,18	2,49			
- rodki pieni ne w kasie i na rachunkach	121,18	2,49			
- inne rodki pieni ne	-	-			
- inne aktywa pieni ne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe	-	-			
C. Nale ne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
Aktywa razem	8 825,50	7 161,83	Pasywa razem	8 825,50	7 161,83



Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r. (wariant porównawczy)

Przychody i zyski Koszty i straty	Suma	
	za rok ubiegły	za rok bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	345 246,42	349 400,95
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	344 339,00	347 250,00
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	907,42	2 150,95
B. Koszty działalności operacyjnej	371 344,84	356 992,08
I. Amortyzacja	45 783,87	46 376,84
II. Zużycie materiałów i energii	35 381,73	33 716,04
III. Usługi obce	13 655,81	23 925,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30,00	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	227 584,33	204 883,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 173,42	44 601,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 735,68	3 488,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 26 098,42	- 7 591,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 941,94	7 472,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	25 941,94	7 472,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 156,48	- 118,69
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 156,48	- 118,69
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 156,48	- 118,69



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności

I. Informacja i objaśnienia do bilansu

1. Majątek trwały na dzień bilansowy:

- Biblioteka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym, nie posiada również środków trwałych o większej wartości uzyskanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
- W okresie sprawozdawczym Biblioteka nie zakupiła wartości niematerialnych i środków trwałych podlegających amortyzacji liniowej.
- W okresie sprawozdawczym Biblioteka naliczała amortyzację liniową od środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł podlegających odpisom amortyzacyjnym:
 - sześć komputerów zakupionych w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015”, finansowanych ze środków dotacji celowej Gminy Buczkowice w 15% i w 85% z dotacji celowej z Instytutu Książki.
- Pozostałe zakupione środki trwałe o wartości do 3.500 zł zostały umorzone jednorazowo.
- Biblioteka zakupiła i otrzymała zbiory biblioteczne i zbiory specjalne umorzone jednorazowo.
- W okresie sprawozdawczym dokonano aktualizacji wartości dóbr kultury w aktywach trwałych i funduszu instytucji kultury.

AKTYWA TRWAŁE - pozycja A			7 159,34
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
Wartości niematerialne i prawne poz. bil. I	21 692,20	21 692,20	-
Rzeczowe aktywa trwałe - rzecz. trwałe poz. bil. II	592 642,56	585 483,22	7 159,34
Zbiory biblioteczne - księgozbiór	537 581,14	537 581,14	-
Zbiory biblioteczne - dobra kultury	4 983,26		4 983,26
środki trwałe - urządzenia techniczne umarzane liniowo	21 760,00	19 583,92	2 176,08
Inne niskocenne środki trwałe umarzane jednorazowo	11 844,61	11 844,61	
Niskocenne środki trwałe - urządzenia techniczne umarzane jednorazowo	16 473,55	16 473,55	-



Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

stan na 31.12.2018	środki trwałe umiarowane liniowo	środki trwałe umiarowane jednorazowo - wyposażenie	środki trwałe umiarowane jednorazowo- książki, zbiory i dobra kultury	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	21 760,00	25 753,61	505 879,92	21 692,20	575 085,73
Zwiększenia, w tym:	-	2 564,55	37 284,05	-	39 848,60
– nabycie	-	2 564,55	35 133,10	-	37 697,65
– darowizny	-	-	2 150,95	-	2 150,95
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	599,57	-	599,57
– likwidacja	-	-	599,57	-	599,57
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	21 760,00	28 318,16	542 564,40	21 692,20	614 334,76
Umorzenie na początek okresu	13 055,68	25 753,61	505 879,92	21 692,20	566 381,41
Umorzenia bieżące - zwiększenia	6 528,24	2 564,55	37 284,05	-	46 376,84
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 582,83	-	5 582,83
– likwidacja	-	-	599,57	-	599,57
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	4 983,26	-	4 983,26
Umorzenie na koniec okresu	19 583,92	28 318,16	537 581,14	21 692,20	607 175,42
Wartość księgowa nieumorzona	2 176,08	-	4 983,26	-	7 159,34
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	90%	100%	99%	100%	98,83

Komentarz:

Zwiększenia środków trwałych w 2018r.	Wartość brutto	Umorzenie
środki trwałe umiarowane liniowo - komputery zakupione w ramach dotacji celowej	-	6 528,24
1. Komputery w ilości 6 szt. zakupione w ramach dotacji celowej UG i IK		6 528,24
środki trwałe umiarowane jednorazowo - wyposażenie	2 564,55	2 564,55
1. Zakup zestawu komputerowego z oprogramowaniem, monitorem do Biblioteki w Buczkowicach	2 564,55	2 564,55
środki trwałe umiarowane jednorazowo - książki, zbiory, audiobooki	37 284,05	37 284,05
1. Zbiory biblioteczne - książki z budżetu GBP	18 035,58	18 035,58
2. Zbiory biblioteczne - książki z dotacji Priorytet 1	15 000,00	15 000,00
3. Zbiory biblioteczne - książki darowizny uzyskane od osób fizycznych	418,01	418,01
4. Zbiory biblioteczne - książki darowizny nowe od Instytucji i firm	1 510,00	1 510,00
5. Zbiory biblioteczne - audiobooki z budżetu GBP	2 097,52	2 097,52
6. Nagroda w konkursie na najlepszą bibliotekę od Starostwa Powiatowego - audiobooki	222,94	222,94
Razem	39 848,60	46 376,84

Zmniejszenie środków trwałych w 2018r.	Wartość brutto	Umorzenie
środki trwałe umiarowane jednorazowo - książki, zbiory	599,57	5 582,83
1. Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek	599,57	599,57
2. Wykiesgowanie umorzenia dóbr kultury		4 983,26
Razem	599,57	5 582,83



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzie bilansowy:

PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A		4 985,75 zł
Fundusz instytucji kultury I.		5 104,44 zł
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na pocz tek roku obrotowego	277,66 zł
zwiększenia	aktualizacja dóbr kultury	4 983,26 zł
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 156,48 zł
Funduszu statutowy na 31.12.2018	stan na koniec roku obrotowego	5 104,44 zł
Nadwyżka kosztów nad przychodami		- 118,69 zł

3. Za rok 2018 Biblioteka poniosła strat bilansową w wysokości 118,69zł, którą proponuje pokryć i rozliczyć wyciągiem funduszu instytucji kultury.

Strata netto poz. bil. VI.	- 118,69 zł
Saldo środków pieniężnych	- 118,69 zł

4. Biblioteka nie posiada żadnych należności i zobowiązań długoterminowych.

5. Biblioteka nie posiada inwestycji długoterminowych i nie tworzy rezerw na zobowiązania.

6. Biblioteka nie wykazuje w roku obrotowym:

- długoterminowych rozliczeń międzyokresowych
- nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,

7. Biblioteka nie wykazuje za rok sprawozdawczy zapasów rzeczowych aktywów obrotowych:

8. Należności i zobowiązania krótkoterminowe regulowane na bieżąco w terminie płatności. Na koniec okresu sprawozdawczego Biblioteka nie posiada zobowiązań i należności.

9. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie na dzień 31.12.2018 wynosi 2,49zł.

Inwestycje krótkoterminowe - poz. bil. III		2,49
1.	środki pieniężne w kasie	0,07
2.	środki pieniężne w banku	2,42



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

10. Biblioteka w okresie sprawozdawczym nie wykazuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.
11. Biblioteka nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
12. Biblioteka w roku obrotowym wykazuje przychody przyszłych okresów z tytułu zakupionych środków trwałych z dotacji celowej Gminy Buczkowice oraz Instytutu Książki w wysokości niedokonanych jeszcze odpisów umorzeniowych.

Rozliczenia międzyokresowe poz. bil. IV				2 176,08	
lp.	powstania zobowiązań		treść	wartość	data rozliczenia
	data	nr umowy			
1.	31.12.2018	krótkoterminowe	Dotacja celowa na zakup środków trwałych w ramach dofinansowania zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" ze środków Instytutu Książki.	2 176,08	2019
2.	31.12.2018	długoterminowe		-	01-04/2019
3.	30.09.2015	Uchwała X/74/15	Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych w ramach dofinansowania zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" ze środków Urzędu Gminy 15%	326,40	2019
	31.12.2018	krótkoterminowe		326,40	01-04/2019
	31.12.2018	długoterminowe		-	
4.	02.11.2015	Umowa 15/KDB3/IK/2015	Dotacja celowa na zakup środków trwałych w ramach dofinansowania zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" ze środków Instytutu Książki 85%	1 849,68	2019
	31.12.2018	krótkoterminowe		1 849,68	01-04/2019
	31.12.2018	długoterminowe		-	0

13. Biblioteka nie korzystała z kredytów, nie udzielała gwarancji i poręczeń innym instytucjom.



Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice

tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

II. Informacja i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Osiągnięte przez Bibliotekę wyniki finansowe w porównaniu za okres działalności:

Porównanie przychodów i kosztów za lata	2017 rok	2018 rok
Międzynarodowe rozliczenie przychodów	8 704,32	2 176,08
Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa	8 704,32	2 176,08
Urząd Gminy Buczkowice dotacja celowa na zakup środków trwałych	1 305,60	326,40
Dotacja na zakup środków trwałych w ramach dofinansowania zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" ze środków Instytutu Książki.	7 398,72	1 849,68
Umowa 15/KDB3/IK/2015		
Przychody	371 188,36	356 873,39
Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa	344 339,00	347 250,00
Urząd Gminy Buczkowice dotacja podmiotowa	335 239,00	332 250,00
Urząd Gminy Buczkowice dotacja podmiotowa	315 094,79	312 116,90
Urząd Gminy Buczkowice dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych -książki, gozbiór	20 144,21	20 133,10
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury "zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej" -dofinansowania zadania w ramach Programu Biblioteki Narodowej. Zakup nowych wydawniczych dla bibliotek -zadanie: Priorytet I "zakup nowych wydawniczych dla bibliotek"	9 100,00	15 000,00
Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	907,42	2 150,95
Nagrody: audiobooki '17-296,42; '18-222,94	296,42	222,94
Darowizny rzeczowe nowe książki od Osób Prawnych	59,00	418,01
Darowizny rzeczowe używane książki od Osób Fizycznych	552,00	1 510,00
Pozostałe przychody operacyjne	25 941,94	7 472,44
Wartość dotacji celowej od UG uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -NP.	979,20	979,20
Wartość dotacji celowej od IK uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych-NP.	5 549,04	5 549,04
Współfinansowanie Jesiennych Dni Książki	800,00	800,00
Wpłata za ksero i drukowanie i za makulatur	122,75	102,20
Refundacja zatrudnienia bezrobotnego w ramach robót publicznych z PUP BB	18 438,95	
Przychód z tytułu terminowego regłowania podatku	52,00	42,00
Koszty	371 344,84	356 992,08
Koszty amortyzacji	45 783,87	46 376,84
Zbiory biblioteczne	27 736,69	35 279,36
Audiobooki	2 414,94	2 004,69
Urządzenia techniczne i maszyny amortyzowane stopniowo NN	6 528,24	6 528,24
Urządzenia techniczne i maszyny i inne t.tr. amortyzowane jednorazowo	8 809,00	2 564,55
Wartości niematerialne i prawne	295,00	
Zużycie materiałów	35 381,73	33 716,04
Materiały biurowe -eksploatacyjne	4 686,04	2 152,25
Materiały biurowe i biblioteczne	4 108,70	3 037,74
Wypożyczenie o niskiej wartości	13 263,22	12 589,32
Środki czyste	790,76	951,02
Prenumerata czasopism	1 239,56	1 328,68
Zużycie energii i gazu i wody	10 601,04	10 590,48
Komputeryzacja		1 054,64
Promocja czytelnictwa	692,41	2 011,91
Usługi obce	13 655,81	23 925,56
Telefony i internet	5 527,57	5 651,71
Usługi komputerowo- informatyczne	6 179,39	5 428,74
Usługi związane z RODO	-	3 690,00
Różne opłaty w tym RTV	1 744,85	862,11
Wywóz śmieci i nieczystości	204,00	228,00
Bieżące naprawy i remonty	-	6 065,00
Promocja czytelnictwa	-	2 000,00
Podatki i opłaty	30,00	-
Pozostałe opłaty	30,00	
Wynagrodzenia	227 584,33	204 883,34
Osobowe pracowników	206 855,41	198 899,34
Cywilno-prawne za obsługę informatyczną i promocję	6 100,00	5 984,00
Osobowe pracowników ref. z PUP	14 628,92	
wiadczenia na rzecz pracowników	45 173,42	44 601,54
Składki społeczne i na FP	40 569,97	40 274,56
wiadczenia urlopowe, szkolenia, BHP	4 603,45	4 326,98
Pozostałe koszty rodzajowe	3 735,68	3 488,76
Usługi bankowe	905,37	875,07
Podróże służbowe	547,04	370,15
Ryczałt samochodowy	1 156,77	1 293,54
Ubezpieczenia majątkowe	1 126,50	950,00
STRATA	- 156,48	- 118,69



**Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
w Buczkowicach**

ul. Lipowska 730, 43-374 Buczkowice
tel./faks: 33 8177 310

www.biblioteka-buczkowice.pl e-mail: biblioteka-buczkowice@wp.pl

3. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 jest ujemny i wynosi 118,69zł.
4. Wynik finansowy jest wynikiem brutto i netto, ponieważ Biblioteka uzyskany dochód w całości przekazuje na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 oraz pkt.47 ustawy o podatku.

III. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2018 roku Biblioteka zatrudniała 5 osób na umowę o pracę co stanowi 4,33 etatu.
 - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
 - Główny księgowy – 1/3 etatu
 - Pracownicy merytoryczni – 3 etaty
 - Biblioteka Buczkowice – 1 etatu
 - Biblioteka Godziszka – ½ etatu
 - Biblioteka Kalna – ½ etat
 - Biblioteka Rybarzowice – 1 etat

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe. Gminna Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica w Buczkowicach nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego, ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. W Bibliotece w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Buczkowice, dnia 25.03.2019r.