

**UCHWAŁA NR V/62/2019
RADY GMINY WIELKIE OCZY**

z dnia 17 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wielkich Oczach za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), § 19 ust. 4 Uchwały Rady Gminy Wielkie Oczy z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Wielkich Oczach Rada Gminy w Wielkich Oczach uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, obejmujące:

1. bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. - stanowiący załącznik Nr 1 do Uchwały,
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały,
3. informację dodatkową - stanowiący załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 2. Po sporządzeniu bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018 rok stwierdza się, że koszty bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach pokrywa się z uzyskiwanych przychodów i otrzymanej dotacji.

§ 3. Uchwała niniejsza wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Wielkie Oczy

Zenon Kociołek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr V/62/2019
Rady Gminy Wielkie Oczy
z dnia 17 czerwca 2019 r.

.....
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2.	Środki trwałe w budowie			VIII.	Zysk (strata) netto		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			-	długoterminowa		
2.	Wartości niematerialne i prawne			-	krótkoterminowa		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe			-	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
B.	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek		
I.	Zapasy	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Materiały			1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			3.	Fundusze specjalne		
4.	Towary			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			1.	Ujemna wartość firmy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek			-	krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Aktywa razem	0,00	0,00		Pasywa razem	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 22.03.2019 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr V/62/2019
Rady Gminy Wielkie Oczy
z dnia 17 czerwca 2019 r.

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	170 641,72	202 965,91
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 641,72	202 965,91
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	170 894,72	206 093,91
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	50 085,69	47 162,94
III.	Usługi obce	6 645,48	6 573,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	324,00	1 491,83
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	93 385,31	126 570,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 154,56	23 829,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	299,68	465,73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-253,00	-3 128,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	253,00	3 128,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	253,00	3 128,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 22.03.2019 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU PRZEZ
GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W WIELKICH OCZACH**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach jest samorządową instytucją kultury działająca na podstawie Uchwały Nr XIV/16/2012 Rady Gminy w Wielkich Oczach z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Wielkich Oczach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba biblioteki znajduje się w Wielkich Oczach przy ulicy Rynek 14. Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Wielkie Oczy pod pozycją 1/93 w dniu 24 sierpnia 1993 r. GBP w Wielkich Oczach jest powołana na czas nieograniczony. Na działalność statutową Biblioteki składają się:

1. gromadzenie, opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych dla wszystkich grup czytelniczych, ze szczególnym uwzględnieniem tematyki dotyczącej Gminy Wielkie Oczy,
2. udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu,
3. popularyzacja książki i czytelnictwa,
4. współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury i innymi organizacjami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i edukacyjnych społeczeństwa.

Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną w Wielkich Oczach w zakresie organizacji i funkcjonowania sprawuje Wójt Gminy Wielkie Oczy, natomiast nadzór merytoryczny nad jej działalnością – Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. i zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez GBP w Wielkich Oczach.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. przyjęto zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 poz. 351).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe wg cen nabycia o wartości do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i księguje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów,

- należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty,
- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych będących podstawą do przydzielenia dotacji na działalność przez organizatora.

Na podstawie art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 poz.351) sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wielkich Oczach składa się z następujących elementów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy w Wielkich Oczach.

II.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Stan środków trwałych

L.p.	Nazwa środka trwałego	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe (niskocenne) stanowiące wyposażenie Biblioteki	63 924,09	0,00	0,00	63 924,09
3.	Księgozbiór	252 679,53	22 900,00	787,31	274 792,22
4.	Wartości niematerialne i prawne	5 239,19	0,00	0,00	5 239,19
Łącznie:		321 842,81	22 900,00	787,31	343 955,50

2) Stan umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan umorzenia na 01.01.2018 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan umorzenia na 31.12.2018 r.
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe (niskocenne) stanowiące wyposażenie biblioteki	63 924,09	0,00	0,00	63 924,09
3.	Księgozbiór	252 679,53	22 900,00	787,31	274 792,22
4.	Wartości niematerialne i prawne	5 239,19	0,00	0,00	5 239,19
Łącznie:		321 842,81	22 900,00	787,31	343 955,50

- 3) GBP w Wielkich Oczach nie jest posiadaczem gruntów użytkowanych wieczysto
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - *W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.*
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *Nie dotyczy*
- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały*

- 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy – *Nie dotyczy*
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *Nie dotyczy*
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – *Nie dotyczy*
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – *Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach nie posiada zobowiązań długoterminowych.*
- 11) Zobowiązania krótkoterminowe – *Gminna Biblioteka Publiczna w Wielkich Oczach nie posiada zobowiązań krótkoterminowych.*
- 12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – *Nie dotyczy*
- 13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju - *Nie dotyczy*
- 14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – *Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.*

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody	
<i>Rodzaj przychodów</i>	<i>Kwota</i>
Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Wielkich Oczach	199 165,91
Dotacja z Biblioteki Narodowej w ramach programu operacyjnego: Zakup nowości wydawniczych do bibliotek	3 800,00
Pozostałe przychody	3 128,00
Łącznie :	206 093,91

Koszty	
<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota</i>
Zużycie materiałów i energii	47 162,94
Usługi obce	6 573,88
Podatki i opłaty	1 491,83
Wynagrodzenia	126 570,11
Ubezpieczenia i inne świadczenia	23 829,42
Pozostałe koszty	465,73
Łącznie:	206 093,91

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *Nie dotyczy*
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *Nie dotyczy*
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *Nie dotyczy*
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od zysku (straty) brutto

Przychody ogółem (RZiS poz.A+D)

206 093,91

- przychody wolne od podatku	- 206 093,91
Przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
<u>Koszty ogółem (RZiS poz.B+E)</u>	206 093,91
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 206 093,91
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
<u>Zysk/strata podatkowa</u>	0,00
- przychody stanowiące podstawę opodatkowania	0,00
- koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
	0,00
<u>Wynik finansowy brutto</u>	0,00
- Przychody wolne od podatku	- 206 093,91
+ Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 206 093,91
Zysk/strata	0,00

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - **Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - **Pozycja taka w jednostce nie występuje.**
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - **Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.**

3. Informacje o sprawach osobowych

- 1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.
**Przeciętne zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2018 r. wyniosło 2,55 etatu.
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2018 – 7 kobiet.**

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - **Nie dotyczy**
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - **W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.**
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - **Nie dotyczy**
- 4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone. - **Nie dotyczy**
- 5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności, - **Nie dotyczy**
- 6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje. - **Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.**

Wielkie Oczy, dn. 22.03.2019 r.