

**UCHWAŁA NR IX/50/20109  
RADY GMINY NOWA KARCZMA**

z dnia 14 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie  
za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Rada Gminy Nowa Karczma uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Marek Wołoszyk**

BILANS  
samorządowej instytucji kultury  
sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2018 roku

Adresat

URZĄD GMINY  
Nowa Karczma  
wpłynęło dnia 26 MAR. 2019  
Nr 568 Podpis

Urząd Gminy Nowa Karczma  
ul. Szkolna 5, woj. pomorskie  
NIP 591-159-91-39 REGON 220732461

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (Fundusz) Własny</b>	<b>58,97</b>	<b>172,27</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz Instytucji kultury	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Fundusz rezerwowy Instytucji kultury	0,00	58,97
A.II.1 Środki inwale	0,00	0,00	A.III Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	A.IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.V Wynik finansowy netto	58,97	113,30
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto (+)	58,97	113,30
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>83,15</b>
A.II.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.I.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
A.IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.I.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
A.IV.1 Nieruchomości	0,00	0,00	B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B.II.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.II.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV.4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	83,15
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>58,97</b>	<b>255,42</b>	B.III.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	143,76	B.III.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.1 Materiały	0,00	143,76	B.III.1.2 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	B.III.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	83,15
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	B.III.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	83,15
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	B.III.2.2 z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	B.III.2.3 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>C. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.II.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	C.I. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.II.1.2 inne	0,00	0,00	C.II. Inne Fundusze	0,00	0,00
B.II.2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.II.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	D.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2.2 z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	D.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.2.3 inne	0,00	0,00			
B.III Inwestycje krótkoterminowe	58,97	111,66			
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58,97	111,66			
B.III.1.2 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.1.3 Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
B.III.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>58,97</b>	<b>255,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>58,97</b>	<b>255,42</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

Główny księgowy

20-03-2019

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

Kierownik jednostki

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPRAWOZDAWCZEJ  
 Gmina Biblioteka Publiczna w Nowej  
 Karczmie REGON 220032461  
 ul. Szkolna 5, woj. pomorskie  
 NIP 591-159-91-39 REGON 220032461

**Rachunek zysków i strat jednostki  
 (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

URZĄD GMINY

Nowa Karczma

URZĄD GMINY NOWA KARCZMA

Nr 509

26 MAR. 2019

Podpis

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>207 861,04</b>	<b>220 740,91</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.I.1	Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
A.I.2	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	207 861,04	220 740,91
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>213 268,12</b>	<b>220 680,30</b>
B.I.	Amortyzacja	5 407,08	25 487,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii	32 744,30	11 198,99
B.III.	Usługi obce	13 702,58	19 079,29
B.IV.	Podatki i opłaty	322,00	322,00
B.V.	Wynagrodzenia	132 282,95	134 997,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 306,79	29 012,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	502,42	582,72
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 407,08</b>	<b>60,61</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 439,08</b>	<b>28,00</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	0,00	0,00
D.II.1	dotacje	0,00	0,00
D.II.2	darowizny, subwencje i dopłaty	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	5 439,08	28,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>32,00</b>	<b>88,61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26,97</b>	<b>24,69</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	26,97	24,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>58,97</b>	<b>113,30</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>58,97</b>	<b>113,30</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>58,97</b>	<b>113,30</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

(główny księgowy)

20-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

(kierownik jednostki)

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

## 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie**

Adres siedziby: Nowa Karczma ul. Szkolna 5

NIP: 591-159-91-39

REGON: 220032461

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Nowa Karczma uchwałą Nr XXII/119/2005 z dnia 4 lutego 2005 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie wpisana jest do rejestru instytucji kultury Gminy Nowa Karczma, Księga rejestrowa nr 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, a w szczególności zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu oraz dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

## 3. Zakres sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2018 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

## 4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

## 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

URZĄD GMINY

Nowa Karczma

wpłynęło dnia 26 MAR 2019.

Nr 570. Podpis

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- Materiały – wycenia się w cenie zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – w wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł.

Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości tj. o wartości jednostkowej od 100 do 500 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję ilościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej od 501 zł do 10.000 zł. prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

## **II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia**

### **Informacje i objaśnienia do bilansu:**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy,

a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Odpisy aktualizujące wynoszą 0,00 zł.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa grupy (rodzaj) środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (11+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (17-18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
			Amortyzacja	Przychody	Przebieżenie		Zbytek	Ukrycie	Inne				Amortyzacja	Amortyzacja z roku obrotowego	Inne				Stan na początek roku obrotowego (12-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 811,70	0,00	1 668,00	0,00	1 668,00	0,00	500,00	0,00	500,00	11 379,70	10 811,70	0,00	1 668,00	0,00	1 668,00	300,00	11 379,70	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	88 685,46	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	0,00	0,00	0,00	91 648,32	88 685,46	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	91 648,32	0,00	0,00
2.1.	w tym: środki trwałe	72 229,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 229,40	72 229,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 229,40	0,00	0,00
31)	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu mieszkalnego i spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41)	Kolby i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51)	Maszyny, urządzenia i aparaty użytkowe - pozostałe	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	0,00	0,00
61)	Maszyny, urządzenia i aparaty użytkowe - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91)	Narzędzia, przyrządy, rachomości i wyposażenie górnictwa i kopalnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w tym: pozostałe środki trwałe	52 881,06	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	0,00	0,00	0,00	57 843,92	52 881,06	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	57 843,92	0,00	0,00
11)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu mieszkalnego i spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31)	Kolby i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41)	Maszyny, urządzenia i aparaty użytkowe - pozostałe	3 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490,00	3 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490,00	0,00	0,00
51)	Maszyny, urządzenia i aparaty użytkowe - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81)	Narzędzia, przyrządy, rachomości i wyposażenie górnictwa i kopalnictwa	48 891,06	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	0,00	0,00	0,00	53 853,92	48 891,06	0,00	4 962,86	0,00	4 962,86	0,00	53 853,92	0,00	0,00
3.	KRSOGODNIA	332 043,67	0,00	18 737,67	0,00	18 737,67	0,00	1 972,92	0,00	1 972,92	348 804,42	332 043,67	0,00	18 737,67	0,00	18 737,67	1 972,92	348 804,42	0,00	0,00
RAZEM		330 731,31	0,00	23 566,53	0,00	23 566,53	0,00	2 472,92	0,00	2 472,92	353 034,94	330 731,31	0,00	23 566,53	0,00	23 566,53	2 472,92	353 034,94	0,00	0,00

Wartość jednorazowej amortyzacji pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowej za 2018 rok wynosi 119 zł

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie ma siedzibę w pomieszczeniach budynku należącym do Gminy Nowa Karczma na podstawie umowy użyczenia.

3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji Kultury:
  - 1) Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku – 0,00 zł
  - 2) Zwiększenie – 0,00 zł

- 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
- 4) Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku – 0,00 zł
- Fundusz rezerwowý:
  - 1) Stan na dzieñ 1 stycznia 2018 roku – 0,00 zł
  - 2) Zwiększenie – 58,97 zł
  - 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
  - 4) Stan na dzieñ 31 grudnia 2018 roku – 58,97 zł

**Razem fundusze: 58,97 zł**

4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Zysk bilansowy za rok 2018 w kwocie 113,30 zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na Fundusz rezerwowý instytucji kultury.

5. 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

**Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkí geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów w zakresie , w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

W pozycji A.V rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej od organizatora dotacji podmiotowej na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie w 2018 roku w kwocie 212.240,91 zł oraz dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do księgozbioru w ramach programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” w kwocie 8.500 zł

2. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego ( zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody (dochody) Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie przeznacza na działalność statutową.

- Przychody (dochody) wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.), zwaną dalej ustawą pdop.

**PRZYCHODY BILANSOWE ZA 2018 ROK – 220.793,60 zł:**

- a. Przychody netto ze sprzedaży – 220.740,91 zł, w tym:
  - Dotacje budżetowe na działalność statutową – 220.740,91 zł
- b. Pozostałe przychody operacyjne – 28,00 zł, w tym:

- Przychody na pokrycie kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych innymi środkami – 0,00 zł
  - Pozostałe przychody – 28,00 zł
- c. Przychody Finansowe – 24,69 zł, w tym:
- Odsetki bankowe – 24,69 zł

**PRZYCHODY PODATKOWE ZA 2018 ROK – 220.793,60 zł**

**KOSZTY BILANSOWE ZA 2018 ROK – 220.680,30 zł**

- a. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji – 220.597,15 zł
- b. Koszty sfinansowane ze środków własnych – 83,15 zł

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów podatkowych ( art. 16 ust.1 pkt. 48, 58 pdop) – 220.597,15 zł

**KOSZTY PODATKOWE ZA 2018 ROK – 83,15 zł**

**Wynik bilansowy: 220.793,60 zł – 220.680,30 zł = zysk 113,30 zł**

**Wynik podatkowy: 220.793,60 zł – 83,15 zł = dochód 220.710,45 (zwolniony)**

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2018 roku zatrudnionych było 5 pracowników, co daje liczbę 2,63 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury - 0,25 etatu
  - Główny księgowy - 0,13 etatu
  - Specjalista ds. rachuby płac - 0,25 etatu
  - Starszy bibliotekarz – 1 etat
  - Starszy kustosz – 1 etat
4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2018 rok.

Zmieniono zasady kwalifikacji oraz grupowania zdarzeń gospodarczych dotyczących amortyzacji pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo w 100 % w momencie zakupu odpowiednio do kosztów amortyzacji zamiast do kosztów zużycia materiałów i energii.



Zmiana była konieczna dla rzetelnego i jasnego przedstawienia wyniku finansowego, w tym kosztów działalności operacyjnej. Zmiana nie ma wpływu na ogólną kwotę wyniku finansowego oraz na ogólną kwotę poniesionych kosztów działalności operacyjnej za 2018 rok.

5. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie pozycji rachunku zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
		dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	B.I Amortyzacja	5.407,00	26.446,10	25.487,53
2.	B.II Zużycie materiałów i energii	32.744,30	11.705,20	11.198,99

Pozostałe dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2018 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą w/w sprawozdania, dlatego też zostały pominięte.

Nowa Karczma, dnia 20 marca 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Latos*

Katarzyna Latos

(główny księgowy)

DYREKTOR

*Aleksandra Peplińska*

Aleksandra Peplińska

(dyrektor)

## **UZASADNIENIE**

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury Gminy Nowa Karczma, w związku z czym zgodnie z przytoczonymi w treści uchwały przepisami prawa organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Rada Gminy Nowa Karczma.