

Znak: UG.0050.55.2019

**Wójt Gminy Dobryczyce**  
pow. radomszczański  
woj. łódzkie

**Zarządzenie Nr 55/2019**  
**Wójta Gminy Dobryczyce**  
z dnia 25 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018  
samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dobryzycach.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm./ oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 862 ze zm./ **Wójt Gminy Dobryczyce zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryzycach za rok 2018.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
*mgr Małgorzata Dzwonek*

## BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach ul. Szkolna 4 97-505 Dobryszyce.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Gminy w Dobryszycach ul. Wolności 8 97-505 Dobryszyce.....	
Numer identyfikacyjny REGON 7722262888		sporządzony na dzień .....31.12..... 2018 r.			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	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	



1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

**A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4.104,00
2. Umorzenie środków trwałych 558,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 194.800,34
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Grzejszczak*  
Anna Grzejszczak

(główny księgowy)

Gminna Biblioteka Publiczna  
87-505 DOBRYSZYCE  
ul. Szkolna 4, tel. 44/631-11-61  
pow. radomskożyzński, woj. łódzkie

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Biłansu Bilansu Politechniki  
w DOBRYSZYCACH

*Margita Szwedziak*  
Margita Szwedziak

(kierownik jednostki)



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach ul. Szkolna 4 97-505 Dobryszyce Numer identyfikacyjny REGON 7722262888	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień .....31.12..... 2018 r.	Adresat Urząd Gminy w Dobryszycach ul. Wolności 8 97-505 Dobryszyce  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	94 998,52	100 999,40	
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	94 998,52	100 999,40	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	95 030,72	101 102,17	
I. Amortyzacja	7 037,07	7 106,63	
II. Zużycie materiałów i energii	5 450,44	4 608,08	
III. Usługi obce	3 805,10	8 922,74	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	63 656,01	66 222,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 060,59	14 223,29	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21,51	19,43	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-32,20	-102,77	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	24,00	96,00	



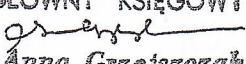
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	24,00	96,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8,20	-6,77
G.	Przychody finansowe	8,20	6,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	8,20	6,77
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) 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	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

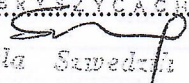
1. ....

2. ....

3. ....

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Anna Grzejszczak  
 (główny księgowy)

Gminna Biblioteka Publiczna  
 97-505 DOBRYSEZYCE  
 ul. Szkolna 4, tel. 44/681-11-91  
 pow. radomsko-częstochowski, woj. łódzkie

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w DOBRYSEZYCACH  
  
 Maryla Sawedzi  
 (kierownik jednostki)

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)



## INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DOBRYSZYCACH ZA 2018 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryszycach mieści się na ul. Szkolnej 4 w Dobryszycach.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobryszycach gospodaruje posiadaniem mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2018 r. poz. 1983), ustawy o bibliotekach z dn. 27.06.1997 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 574) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395).

Przedmiotem działalności GBP w Dobryszycach jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdane finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także z przyjętą polityką rachunkowości.

Sprawozdanie nie polega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Dobryszycach.
5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy



6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:
- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzania nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

## II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym za rok bilansowy, tj. 31 grudnia 2018 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych samych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Treść	Stan aktywów początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Księgozbiór	166.352,00	7.106,63	-	173.458,63

Treść	BO umorzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Księgozbiór	166.352,00	7.106,63	-	173.458,63

### Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			Stan na koniec roku obrachunkowego
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	
1	2	3	4	5
1.Zespoły komputerowe	558,00	-	-	558,00
2.Pozostałe środki trwałe	21.341,71	-	-	21.341,71
Razem	21.899,71	-	-	21.899,71



## Umorzenie

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Zespoły komputerowe	558,00	-	-	-	558,00
2.Pozostałe środki trwałe	21.341,71	-	-	-	21.341,71
Razem	21.899,71	-	-	-	21.899,71

## Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Wartości niematerialne i prawne	4.104,00	-	-	4.104,00	4.104,00	-	4.104,00

Instytucja nie prowadzi inwestycji, nie posiada należności długoterminowych ani aktywów obrotowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
  - Nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów:
  - Nie dotyczy
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
  - Nie dotyczy
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:
  - Nie dotyczy
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
  - Nie dotyczy
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
  - 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. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:

- a) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty do jednego roku przedstawia poniższa tabela:

Na 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	B.O. Stan na początek 2018 roku	Zwiększenia Obrotów roku	Zmniejszenia Obrotów roku	B.Z. Stan na koniec roku 2018	Uwagi
	-	-	-	-	-

- b) powyżej 1 roku
- Nie dotyczy
- c) powyżej 3 do 5 lat
- Nie dotyczy
- d) powyżej 5 lat
- Nie dotyczy
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
- Nie dotyczy
12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):
- Nie dotyczy
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:
- Nie dotyczy

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj., eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:
  - Nie dotyczy
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn opisów aktualizujących środki trwałe:
  - Nie dotyczy
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
  - Nie dotyczy
4. Informacje o przychodach.  
Przychody w 2018 roku wyniosły 101.102,17zł, z tego przychody w ramach planu dotacji organizatora 97.999,40 zł, dotacja w wysokości 3.000,00 zł została przekazana z Biblioteki Narodowej na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2018 roku”, wpływy z odsetek bankowych 6,77 zł oraz darowizny w postaci książkowej w kwocie 96,00 zł. Przychody roku 2018 zostały wykorzystane w 100%, czego odzwierciedleniem są poniesione koszty w wysokości 101.102,17 zł.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Na koniec 2018 roku nie wykazano strat, ani zysków.



## 6. Dane o kosztach rodzajowych:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty</i>
1.	Amortyzacja	7.106,63
2.	Zużycie materiałów i energii	4.608,08
3.	Usługi obce	8.922,74
4.	Wynagrodzenia	66.222,00
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14.223,29
6.	Pozostałe koszty	19,43
	<b>RAZEM</b>	<b>101.102,17</b>

Ogółem poniesione w 2018 roku koszty wynoszą **101.102,17 zł.**

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki skapitalizowane o raz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania:
  - Nie dotyczy
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
  - Nie dotyczy
9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:
  - Nie dotyczy
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:
  - Nie dotyczy

#### IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
  - Nie dotyczy

#### V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 roku wynosi 1,25 etatów przedstawia się następująco:  
- 2 osoby – umowy o pracę

<b>Lp.</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Wymiar zatrudnienia</b>
1.	Kierownik	1/1 etatu
2.	Główny Księgowy	¼ etatu

## VI. Istotne zdarzenia

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:  
Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobryszycach sporządza Urząd Gminy w Dobryszycach z siedzibą ul. Wolności 8.
2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
  - przychody roku 2017 – 95.030,72 zł
  - przychody roku 2018 – 101.102,17 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna GrzejszczakGminna Biblioteka Publiczna  
87-845 DOBRYSZYCE  
ul. Wolności 4, tel. 44/631-11-91  
pon. - sob. 8:00-16:00, wsp. 10:00-16:00KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w DOBRYSZYCACH  
Maryla Szwedził