

Gminna Biblioteka Publiczna

w Kamienicy Polskiej

ul. M. Kopernickiej 11 A

(przez jednostkę)

tel. 34 3273-849

NIP 5732552842 Regon 001256492

Urząd Gminy
w Kamienicy Polskiej

Wpłynęło

dn.

2019-03-25 r.

Nr rej.

Podpis

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-11 015,52	-11 623,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 044,55	-11 015,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	29,03	-607,91
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 024,88	11 645,53
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 024,88	11 645,53
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 015,60	11 623,65
B	Aktywa obrotowe	9,36	22,10	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 596,37	1 216,58
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 596,37	1 216,58
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 503,08	1 645,55
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 916,15	8 761,52
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	9,28	21,88
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	9,36	22,10			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,36	22,10			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9,36	22,10			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,36	22,10			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9,36	22,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			9,36	22,10	

GLÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Kamienicy Polskiej

DYREKTOR

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kamienicy Polskiej

Mariena Iliew
Mariena Iliew

mgr Emilia Ściebiór
mgr Emilia Ściebiór

Halina Klimeczyk
Halina Klimeczyk

25.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

25.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Centrum Usług Wspólnych
w Kamienicy Polskiej
ul. Konopnickiej 11 "A"
42-260 Kamienica Polska
tel. 34 32 73 009

Gminna Biblioteka Publiczna **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

w Kamienicy Polskiej

ul. M. Konopnickiej 11 A

(pieczęć jednostki)

NIP 5732552842 Regon 001256492

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy
w Kamienicy Polskiej
Wpłynęło
dn. 2019-03-25
Nr rej. Podpis

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	148 439,48	154 058,63
I	Amortyzacja	11 897,07	11 353,15
II	Zużycie materiałów i energii	11 173,38	8 942,59
III	Usługi obce	1 996,28	2 223,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	101 142,48	107 811,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 989,55	23 154,10
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	240,72	573,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-148 439,48	-154 058,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	148 468,17	153 450,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	148 450,00	153 450,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18,17	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,01	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	28,68	-608,63
G	Przychody finansowe	0,35	0,72
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:	0,35	0,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	29,03	-607,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	29,03	-607,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Kamienicy Polskiej
DYREKTOR
Marlena Iliew mgr Emilia Sciebiór

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kamienicy Polskiej

Centrum Usług Wspólnych

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ul. Konopnickiej 11 "A" 25.03.2019

42-260 Kamienica Polska
tel. 34 32 73 009

25.03.2019
Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kamienicy Polskiej
za rok 2018**

Urząd Gminy w Kamienicy Polskiej	
Wpłynęło dn.	2019 -03- 25 r.
Nr rej.	Podpis 

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej jest samorządową instytucją kultury, której Organizatorem jest Gmina Kamienica Polska. Działa w oparciu o statut uchwalony na podstawie uchwały nr 70/IX/2003 Rady Gminy Kamienica Polska z dnia 28 listopada 2003 r. Jako instytucja kultury działa od 1 stycznia 2004 r.
2. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Kamienicy Polskiej mieści się w Kamienicy Polskiej przy ul. Konopnickiej 11A, 42-260 Kamienica Polska, a obszarem działania jest Gmina Kamienica Polska położona w województwie śląskim.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej działa na podstawie:
 - 1) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
 - 2) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach,
 - 3) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
 - 4) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
4. Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kamienicy Polskiej, zgodnie z jej statutem, jest zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej. Biblioteka służy zaspakajaniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych wśród mieszkańców gminy, osób przebywających na jej terenie, a także uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej powołana została na czas nieokreślony.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
8. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
10. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne (nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo za cały okres roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych spisuje się w koszty pod datą zakupu.

Rzeczowy majątek trwały obejmuje:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- zbiory biblioteczne,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Obejmują one w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Przyjmuje się, że środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Z wydatkami na ulepszenie środków trwałych mamy do czynienia w przypadku:

- przebudowy – czyli zamiany podstawowych elementów w istniejącym środku trwałym na inne bez zmiany jego powierzchni czy kubatury, rozbudowy – czyli powiększenia środka trwałego, wiążącego się ze zmianą powierzchni lub kubatury,
- rekonstrukcji – czyli odtworzenia całkowicie lub częściowo zużytych lub zniszczonych elementów środków trwałych w takim kształcie, w jakim istniały one dotychczas,
- modernizacji – czyli unowocześnienia środka trwałego poprzez wyposażenie go w nowe elementy, które pojawiły się wraz z postępem technologicznym.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- materiały (zbiory) biblioteczne.

Środki trwałe to kontrolowane przez jednostkę środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo za cały okres roku obrotowego.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.

Pozostałe środki trwałe to składniki niespełniające kryteriów środków trwałych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok o wartości od 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyposażenie o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500,00 zł nie jest ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Jest ono księgowane w koszty w dniu wydania do użytkowania na koncie 401.

Drobne wyposażenie o wartości do 200,00 zł włącznie jest traktowane jak materiały i księgowane w koszty w dniu wydania do użytkowania.

Materiały (zbiory) biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, między innymi:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

11. Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej dokonuje zakupu materiałów na bieżące potrzeby, w związku z czym nie prowadzi magazynu i nie wycenia materiałów na dzień bilansowy. Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Zalicza się je w całości do kosztów okresu, którego dotyczą.

12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

13. Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne albo pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.

Na zaległe należności dokonuje się odpisu aktualizującego w części nie zabezpieczonej poręczeniem lub hipoteką, w przypadku gdy zaległość wynosi co najmniej 6 miesięcy, a nie został odroczony termin zapłaty.

Odpisów aktualizujących należy dokonywać uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- na należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,

- na należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- na należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie wyniku na pozostałych operacjach.

14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe, które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

15. Ustala się zasadę ewidencji i rozliczania ponoszonych kosztów tylko na kontach zespołu 4.

16. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i OC opłacone z góry na rok następny księgowane są w całości w księgach roku bieżącego.

17. Z uwagi na zabezpieczenie przez Organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

18. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerw z tego tytułu są nieistotne.

19. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kamienicy Polskiej jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które:

- przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych,
- przekraczają 1% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.

20. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 (koszty według rodzajów i ich rozliczenie).

21. Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

Stan środków trwałych Gminnej Biblioteki Publicznej w Kamienicy Polskiej na początek i koniec roku, kategorie zwiększeń i zmniejszeń wartości środków trwałych oraz dokonywane od nich odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe według grup rodzajowych przedstawia załącznik nr 1.

W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Instytucja nie posiada gruntów w zarządzie i użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Instytucja nie posiada papierów wartościowych lub praw.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

Propozycję pokrycia straty za 2018 rok przedstawia załącznik nr 2.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej w roku obrotowym nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Instytucja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Nie osiągnęła również przychodów przyszłych okresów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Do zobowiązań krótkoterminowych jednostki zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II.

1. Instytucja wygenerowała przychody głównie z:

1) dotacji z Gminy Kamienica Polska na działalność bieżącą w kwocie 150.000,00 zł, co stanowi 97,75 % zrealizowanych przychodów ogółem,

2) dotacji pozyskanej z Biblioteki Narodowej w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” - dofinansowanie zadania „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” w kwocie 3.450,00 zł, co stanowi 2,25 % zrealizowanych przychodów ogółem,

3) wpływów własnych jednostki w kwocie 0,72 zł z tytułu odsetek bankowych.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

Rozliczenie różnicy pomiędzy zyskiem/stratą podatkową, a stratą bilansową:

- wynik finansowy (strata) brutto	- 607,91 zł
- podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00 zł
Różnica:	- 607,91 zł

Różnica wynika z faktu, że dotacje otrzymane przez jednostkę z budżetu Organizatora i z budżetu państwa oraz dochody przeznaczone na cele statutowe są dochodami wolnymi od podatku dochodowego od osób prawnych, natomiast koszty pokryte z tych dotacji nie stanowią kosztów uzyskania przychodu.

Instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W rachunku zysków i strat ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty poniesione przez instytucję w ciągu danego okresu obrachunkowego zostały zaewidencjonowane w układzie rodzajowym.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

III.

1. Informację o przeciętnym zatrudnieniu w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kamienicy Polskiej, w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 3.

IV.

W sprawozdaniu roku bieżącego nie ujęto znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową Gminnej Biblioteki Publicznej w Kamienicy Polskiej.

V.

Gminna Biblioteka publiczna w Kamienicy Polskiej będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

GLÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Kamienicy Polskiej

Marlena Iliew
Marlena Iliew

25.03.2019

(sporządził)

DYREKTOR

mgr Emilia Ściebiór
mgr Emilia Ściebiór

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kamienicy Polskiej

Halina Klimczyk
Halina Klimczyk

25.03.2019

(zatwierdził)

Centrum Usług Wspólnych
w Kamienicy Polskiej
ul. Konopnickiej 11 "A"
42-260 Kamienica Polska
tel. 34 32 73 009

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kamienicy Polskiej
ul. M. Konopnickiej 11 A
tel. 34 3273-849
NIP 5732552842 Regon 001256492

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i uciążenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	Zmniejszenie wartości początkowej	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie			likwidacja	inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia...	2 335,00		2 003,00		2 003,00			
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	626,59				0,00			
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy...	12 188,94				0,00			
Grupa 8 - Narzędzia... (zbiory biblioteczne)	184 154,68		9 350,15		9 350,15		123,14	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kamienicy Polskiej ul. M. Kenarprickiej 44-A tel. 34 3273 - 849 NIP 573252842 Regon 001255492					0,00			
Razem	199 305,21	0,00	11 353,15	0,00	11 353,15	0,00	123,14	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	4 338,00	2 335,00		2 003,00		2 003,00		4 338,00	0,00	0,00
0,00	626,59	626,59				0,00		626,59	0,00	0,00
0,00	12 188,94	12 188,94				0,00		12 188,94	0,00	0,00
123,14	193 381,69	184 154,68		9 350,15		9 350,15	123,14	193 381,69	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					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
123,14	210 535,22	199 305,21	0,00	11 353,15	0,00	11 353,15	123,14	210 535,22	0,00	0,00

Urząd Gminy
Zmniejszenie wartości początkowej

Wpłynęło
2009-03-25

likwidacja

inne

8

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

amortyzacja
DYREKTOR
SŁOWNY KSIĘGOWY
CJW w Kamienicy Polskiej
mgr Emilia Szebiór
Marlena Iliw
Centrum Usług Wspólnych
w Kamienicy Polskiej
ul. Konopnickiej 11 A
2-260 11 353 15 Polska
tel. 34 32 73 009

Nota 2.... Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-11 015,52
2. Strata netto za rok obrotowy	-607,91
3. Razem strata do pokrycia	-11 623,43
4. Proponowane źródła pokrycia straty	0,00
- kapitał zapasowy	
- kapitał rezerwowy	
- kapitał podstawowy	
- dopłaty wspólników	
-	
-	
-	
-	
-	
5. Niepokryta strata	-11 623,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Kamienicy Polskiej

Marlena Iliew
Marlena Iliew

DYREKTOR
mgr Emilia Ściebiór
mgr Emilia Ściebiór

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kamienicy Polskiej

Halina Klimczyk
Halina Klimczyk

Centrum Usług Wspólnych
w Kamienicy Polskiej
ul. Konopnickiej 11 "A"
42-260 Kamienica Polska
tel. 34 32 73 009

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kamienicy Polskiej
ul. M. Konopnickiej 11 A
tel. 34 3273- 849
NIP 5732552842 Regon 001256492

Urząd Gminy w Kamienicy Polskiej	
Wpłynęło dn	2019 -03- 25 r.
Nr rej.	Podpis <i>[Signature]</i>

Nota 3.... Przepiętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przepiętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	2,00
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,33
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	2,33

GŁÓWNY KSIEGOWY
CUW w Kamienicy Polskiej

Marlena Iliew
Marlena Iliew

Centrum Usług Wspólnych
w Kamienicy Polskiej
ul. Konopnickiej 11 "A"
42-260 Kamienica Polska
tel. 34 32 73 009

DYREKTOR

Emilia Ściebiór
mgr Emilia Ściebiór

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kamienicy Polskiej

Halina Klimeczyk
Halina Klimeczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Kamienicy Polskiej
ul. M. Konopnickiej 11 A
tel. 34 3273- 849
NIP 5732552842 Regon 001256492

Urząd Gminy w Kamienicy Polskiej	
Wpłynęło dn	2019 -03- 25
Nr rej.	Podpis <i>[Signature]</i>