

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Krypno Kościelne 3 19-111 Krypno woj. podlaskie NIP 5461295645 REG 451180004..... Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12 2018 r.		URZĄD GMINY W KRYPNIE 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	656 167,19	639 629,84	A. Fundusz	23 607,57	28 519,82
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	27 135,38	23 607,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	656 167,19	639 629,84	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 527,81	4 912,25
1. Środki trwałe	656 167,19	639 629,84	1. Zysk netto (+)		4 912,25
1.1. Grunty	30 504,00	30 504,00	2. Strata netto (-)	-3 527,81	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	625 663,19	609 125,84	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 959,14	4 398,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 959,14	4 398,14
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	702,79	1 145,56

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	943,00	456,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 313,35	2 796,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	62,71	2 413,96	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	2 359,14	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały		2 359,14			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	625 663,19	609 125,84
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	625 663,19	609 125,84
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62,71	54,82			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	62,71	54,82			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	656 229,90	642 043,80	Suma pasywów	656 229,90	642 043,80

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 8.570,17 zł.
2. Umorzenie środków trwałych 64.325,35 zł.
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 156.210,06 zł.
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Bierzio
(główny księgowy)

2019.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krypnie Kościelnym
B.Rogalska
mgr Beata Rogalska

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna Krypno Kościelne 3 19-111 Krypno woj. podlaskie NIP 5461295645 REG 451180004	sporządzony na dzień31.12..... 20 18 r.	URZĄD GMINY KRYPNO	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		✓ 190 000,00	✓ 230 000,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		✓ 190 000,00	✓ 230 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		✓ 215 965,42	✓ 263 500,24
I. Amortyzacja		✓ 18 874,90	✓ 20 708,67
II. Zużycie materiałów i energii		✓ 30 299,37	✓ 37 421,97
III. Usługi obce		✓ 8 906,72	✓ 16 819,09
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		✓ 128 789,97	✓ 157 238,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		✓ 28 408,10	✓ 30 251,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		✓ 686,36	✓ 1 060,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		✓ -25 965,42	✓ -33 500,24
D. Pozostałe przychody operacyjne		✓ 22 374,90	✓ 38 357,67

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	✓ 3 500,00	✓ 17 200,00
III.	Inne przychody operacyjne	✓ 18 874,90	✓ 21 157,67
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		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	✓ -3 590,52	✓ 4 857,43
G.	Przychody finansowe	✓ 62,71	✓ 54,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	✓ 62,71	✓ 54,82
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	✓ -3 527,81	✓ 4 912,25
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-3 527,81	4 912,25
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 527,81	4 912,25

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Bierdzio
 Danuta Bierdzio
 (główny księgowy)

2019.03.16
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Krynicy Podchorążym
mgr Dariusz...
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krypnie Kościelnym za 2018 rok

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Krypnie Kościelnym jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną

NIP 546-12-95-645
REGON 451180004

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności i podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana dnia 10 maja 2002 r. do rejestru kultury prowadzonej przez organizatora oraz posiada własny Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Krypno.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Biblioteka Publiczna w Krypnie Kościelnym działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz.539 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz.123 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.)
- Statut

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym, zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury. Dbą o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie działania.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one :

- środki trwałe - 639.629,84 zł.

- wyposażenie, księgozbiory – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne – całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Krypnie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Krypnie Kościelnym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Krypnie Kościelnym na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 3 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,13 etatu.+ 1 osoba na umowie zlecenia

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

I.

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.

Środki trwałe

stan na początek roku	703.955,19 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
umorzenie w ciągu roku	16.537,35 zł.

Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	153.544,13 zł.
przychód w ciągu roku	3.776,49 zł.
rozchód w ciągu roku	1.110,56 zł.
stan na koniec roku	156.210,06 zł. (umorzone w 100 %)

Zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych związane jest z nieodpłatnym przyjęciem sprzętu z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informatycznego i z Biblioteki Publicznej w Mońkach. Zmniejszenie wartości wskutek wysięgowania sprzętu zniszczonego na podstawie inwentaryzacji.

Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	8.570,17 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.570,17zł. (umorzone w 100%)

Księgozbiór

stan na początek roku	193.672,67 zł.
zakup w ciągu roku	13.750,27 zł. (umorzone w 100%)
darowizny w ciągu roku	1.093,83 zł. (umorzone w 100%)
wycofanie w ciągu roku	1,80 zł.
stan na koniec roku	208.514,97 zł.

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy.

5. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów

stan na początek roku	625.663,19 zł.
zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych otrzymanych nieodpłatnie zbiorów bibliotecznych	1.093,83 zł. strona WN konta 840
zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych środków trwałych zakupionych z dotacji –	16.537,35 zł. strona WN konta 840
strona MA konta 840 nieodpłatne otrzymanie zbiorów bibliotecznych	-1.093,83 zł.
stan na koniec roku	609.125,84 zł.

II Objaśnienie do rachunku zysków i strat

Na przychody na dzień 31.12.2018 roku składają się:

- dotacje z budżetu	230.000,00 zł.
- przychody finansowe	54,82 zł.
- przychody operacyjne	21.157,67 zł.
- Biblioteka Narodowa	3.700,00 zł.
- Fundacja Dz. i M.	8.500,00 zł.
- Fundacja PAFW	5.000,00 zł.
Razem	268.412,49 zł.

Poniesione koszty ogółem 263.500,24 zł.

- amortyzacja	20.708,67 zł.
- zużycie materiałów i energii	37.421,97 zł.
- usługi obce	16.819,09 zł.
- wynagrodzenia	157.238,49 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30.251,75 zł.
- pozostałe koszty rodzajowe	1.060,27 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 54,82 zł.
Działalność statutowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym zamknęła się dodatnim
wynikiem finansowym w kwocie 4.912,25 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dh
Danuta Bierzio

.....
(Główny księgowy)

2019-03-10

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Pul
w Krypnie Kościelnym

Bh
mgr Beata Rogalska

.....
(Dyrektor jednostki)