

Projekt Uchwały
z dnia 2019 r.

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2018 r.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach za 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 19.949,29 zł
 - 2) Rachunku zysków i strat , sporządzonego za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017 r. wykazujący zysk (strata) w kwocie -7.589,03 zł
 - 3) Informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

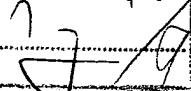
Uzasadnienie

do Uchwały Nr Rady Gminy Ciepłowody z dnia

.....

Zgodnie z art.18 ust.2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994. r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 351) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego , jakim jest Rada Gminy Ciepłowody.

G M I N N A
Biblioteka Publiczna
57-211 Ciepłowody

Urząd Gminy Ciepłowody	
WPLYNĘŁO	
25.03.2018	
Nr	1537
podpis	

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ciepłowodach
za 2018 r.

1. Nazwa instytucji i adres

Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach

ul. Szkolna 2

57-211 Ciepłowody.

NIP 8871636685

REGON 890522605

2. Organ założycielski

Gmina Ciepłowody

3. Forma prawna

Samorządowa instytucja kultury

4. Organ prowadzący rejestr

Gmina Ciepłowody

Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia

30.12.2000 r. pod pozycją nr 1

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz.994 z późn.zm.)

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z póź.zm)

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy Nr 127/XX/2000 z dnia 15.12.2000 r.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. jest jednostkowym obejmującym dane dot. Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2018 r. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1 i art. 28 ust. 1 (Dz.U. z 2017 poz. 2342)

- a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,
- b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31.12.2018 r.
- c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat

- d) Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Ciepłowody w wys. 54.060 zł
7. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach uzyskała przychody w kwocie 54.060 zł plus dotacja z Ministerstwa Kultury 7.000 zł , inne 700 zł (sprzedaż książek) i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 69.349,03 zł
8. **Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2018 r**
- dotacja Gminy Ciepłowody – 54.060 zł
 - dotacja celowa – 7.000 zł
 - inne – 700 zł
 - Pozostałe środki – 27.538,32 zł (stan na początek roku)

Struktura procentowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2018	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Ciepłowody	54.060	60,54
2.	Dotacja z Ministerstwa kultury	7.000	7,84
3.	Inne	700	0,78
4.	Środki na początek roku	27.538,32	30,84
Ogółem przychody		89.298,32 zł	

9. **Struktura zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach :** na dzień 31.12.2018 r. zatrudniała 2 osoby , w tym 1 osoba na podstawie umowy zlecenie
- 1 etat Bibliotekarz Gminnej Biblioteki Publicznej w Ciepłowodach
 - księgowa – umowa zlecenie
12. **Analiza poniesionych kosztów:**
- a) Wynagrodzenia pracowników – 34.822,80 zł
 - b) składki ZUS i Fundusz Pracy – 6.048,01 zł

c) świadczenie urlopowe – 1.185,66 zł

d) zakup usług – 8.520,97 zł

w tym: - usługi bankowe – 404 zł

- zapłata za telefon i Internet 984,91 zł

- opłata pocztowa – 228,40 zł

- licencja na program biblioteczny – 2.214 zł

- szkolenia – 200 zł

- zestaw do podpisu kwalifikowanego – 355,47 zł

- program antywirus 478,47 zł

- spotkanie autorskie – 954,23 zł

- aktywacja podpisu kwalifikowanego – 180,85 zł

- strona internetowa – 549 zł

- badanie profilaktyczne 50 zł

- pełnienie funkcji IODO – 984 zł

- prenumerata – 937,64 zł

e) zakup materiałów i wyposażenia – 18.537,57 zł

w tym: - zakup książek – 16.000 zł

- zakup mat.biurowych – 603,88 zł

- zakup lady bibliotecznej – 809,34 zł

- zakup niszczarki – 719 zł

- inne (nagrody na konkursy) – 405,35 zł

-

f) delegacje – 234,02 zł

Razem koszty: 69.349,03 zł

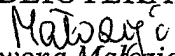
Zbiory biblioteczne (w tym zakup nowości wydawniczych)

W gminnej Bibliotece Publicznej w Ciepłowodach na dzień 31.12.2018 r. księgozbiór liczył 19.907 wol. W roku sprawozdawczym księgozbiór powiększył się o 794 wol. Na kwotę 16.567,30 zł.

Główny księgowy


Barbara Gerlach

BIBLIOTEKARZ


Iwona Małozieć

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 2013r.

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowy
WPLYNEŁO
25.03.2019
1531
Nr.....
podpis *J*

Jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wykaz	Wykaz	Wykaz
A	Przychody netto ze sprzedaży i znowianych aktywów w tym:		
	- 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:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	26.948,69	21.250,06
III	Usługi obce	6.690,42	5.428,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54.533,67	54.422,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.611,54	4.233,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	134,23	234,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		348,03
D	Rozostałe przychody operacyjne:		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	96.430,09	61.460
III	Inne przychody operacyjne		
E	Rozostałe koszty operacyjne:		
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)	96.430,09	61.460
G	Przychody finansowe:		
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:		
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)		
J	Wynik zarządczych nadzwyczajnych (I - J)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I - J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)		

22.03.2019 Główny księgowy
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Barbara Gerlach

22.03.2019 Bibliotekarz
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
Iwona Matosiewicz

BILANS

sporządzony na dzień

Urząd Gminy Ciepłowody
WPLYNEŁO

31.12.2018 2018 FP

1537

w zł.

AKTYWA	0	Stan na:		PASYWA	0	Stan na:	
		poprzedni rok	bieżący rok			poprzedni rok	bieżący rok
		2017	2018			2017	2018
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34):	1			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	76		
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	24.538,32	19.949,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	4			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe (w.9 do 13)	8			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	3.101,04	-4.589,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9			VIII. Zysk (strata) netto	84		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86		
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87		
e) inne środki trwałe	13			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w.90+91)	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			- krótkoterminowe	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużoter. papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102		
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
- udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104		
- inne papiery wartościowe	30			do 12-tu miesięcy	105		
- udzielone pożyczki	31			- powyżej 12-tu miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

0	1	2	0	1	2	
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	27.538,32	19.949,29	2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	
I. Zapasy (39 do 43)	38			a) kredyty i pożyczki	109	
1. Materiały	39			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	
2. Półprodukty i produkty w toku	40			c) Inne zobowiązania finansowe	111	
3. Produkty gotowe	41			d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	112	
4. Towary	42			- do 12-tu miesięcy	113	
5. Zaliczki na towary	43			- powyżej 12-tu miesięcy	114	
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45			f) zobowiązania weksłowe	116	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	
- do 12-tu miesięcy	47			h) z tytułu wynagrodzeń	118	
- powyżej 12-stu miesięcy	48			i) Inne	119	
b) inne	49			3. Fundusze specjalne	120	
2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54+55+56)	50			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51			1. Ujemna wartość firmy	122	
- do 12-tu miesięcy	52			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	
- powyżej 12-tu miesięcy	53			- długoterminowe	124	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			- krótkoterminowe	125	
c) Inne	55					
d) dochodzone na drodze sądowej	56					
III. Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73)	57	27.538,32	19.949,29			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58					
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59					
- udziały lub akcje	60					
- inne papiery wartościowe	61					
- udzielone pożyczki	62					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63					
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64					
- udziały lub akcje	65					
- inne papiery wartościowe	66					
- udzielone pożyczki	67					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	27.538,32	19.949,29			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	27.538,32	19.949,29			
- Inne środki pieniężne	71					
- Inne aktywa pieniężne	72					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74					
AKTYWA RAZEM (w.1+37)	75	27.538,32	19.949,29	RAZEM PASYWA (w. 77+87)	126	27.538,32 19.949,29

.....
miejsowość i data

22.05.2019 Główny księgowy
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Barbara Gerlach

22.05.2019 BIBLIOTEK
Iwona Malczak
data i podpis kierownika jednostki