

**RADA GMINY  
CIEPŁOWODY**

**UCHWAŁA Nr 51/IX/19  
RADY GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 24 maja 2019 r.**

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Jacek Wolski*  
Jacek Wolski

## Uzasadnienie

do Uchwały Nr 51/IX/19 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 24 maja 2019 r.

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.

BILANS

sporządzony na dzień

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPLYNEŁO

31.12.2018 2019 FP

Nr 153.7

wz.

AKTYWA	Stan na:	poprzedni rok		bieżący rok	
		2017	2017	2018	2018
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	1				
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3				
2. Wartość firmy	4				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5				
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7				
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	8				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10				
c) urządzenia techniczne i maszyny	11				
d) środki transportu	12				
e) inne środki trwałe	13				
2. Środki trwałe w budowie	14				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16				
1. Od jednostek powiązanych	17				
2. Od pozostałych jednostek	18				
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19				
1. Nieruchomości	20				
2. Wartości niematerialne i prawne	21				
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+26)	22				
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23				
- udziały lub akcje	24				
- inne papiery wartościowe	25				
- udzielone pożyczki	26				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27				
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28				
- udziały lub akcje	29				
- inne papiery wartościowe	30				
- udzielone pożyczki	31				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32				
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				

PASYWA	Stan na:	poprzedni rok		bieżący rok	
		2017	2017	2018	2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	76			24.538,32	19.949,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77			24.439,29	24.538,32
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78				
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80				
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81				
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83			3.101,04	-4.589,03
VIII. Zysk (strata) netto	84				
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85				
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+89+102+121)	86				
I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87				
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89				
- długoterminowe	90				
- krótkoterminowe	91				
3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92				
- długoterminowe	93				
- krótkoterminowe	94				
II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95				
1. Wobec jednostek powiązanych	96				
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97				
a) kredyty i pożyczki	98				
b) z tytułu emisji długotermin. papierów wartościowych	99				
c) inne zobowiązania finansowe	100				
d) inne	101				
III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+106+120)	102				
1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103				
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104				
- do 12-tych miesięcy	105				
- powyżej 12-tych miesięcy	106				
b) inne	107				

0	1	2	0	1	2
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	29.538,32	19.949,29		
I. Zapasy (39 do 43)	38				
1. Materiały	39				
2. Półprodukty i produkty w toku	40				
3. Produkty gotowe	41				
4. Towary	42				
5. Zaliczki na towary	43				
II. Należności krótkoterminowe (w. 45-50)	44				
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46-49)	45				
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47-48)	46				
- do 12-tu miesięcy	47				
- powyżej 12-stu miesięcy	48				
b) inne	49				
2. Należności od pozostałych jednostek (w.51-54+55+58)	50				
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52-53)	51				
- do 12-tu miesięcy	52				
- powyżej 12-tu miesięcy	53				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i przewoźnych oraz innych świadczeń	54				
c) inne	55				
d) dochodzone na drodze sądowej	56				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w.59-73)	57	29.538,32	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	29.538,32	19.949,29		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	29.538,32	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	29.538,32	19.949,29		
2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108				
a) kredyty i pożyczki	109				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110				
c) inne zobowiązania finansowe	111				
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113-114)	112				
- do 12-tu miesięcy	113				
- powyżej 12-tu miesięcy	114				
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115				
f) zobowiązania weksłowe	116				
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117				
h) z tytułu wynagrodzeń	118				
i) inne	119				
3. Fundusze specjalne	120				
IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121				
1. Ujemna wartość firmy	122				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123				
- długoterminowe	124				
- krótkoterminowe	125				
RAZEM PASYWA (w. 77+87)	126	29.538,32	19.949,29		

.....  
miejscowość i data

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

22.05.2019 BIBLIOTEK  
Kierownik  
data i podpis kierownika jednostki  
Iwona Mdoz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres 2018r.

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowy  
WPLYNEŁO  
25.03.2019  
Nr 1537  
podpis [Signature]

Jednostka obliczeniowa: .....

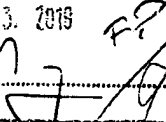
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>Koszty operacyjne</b>			
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	26.948,64	21.250,06
III	Usługi obce	6.650,42	5.422,50
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	34.553,67	34.422,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.611,54	4.253,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	134,23	254,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Rozwinięcie kosztów operacyjnych</b>			
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	76.430,09	61.460
III	Inne przychody operacyjne		
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>			
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>Zysk (strata) z działalności finansowej</b>			
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		
<b>Koszty finansowe</b>			
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>			
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>			
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		

349,03

22.03.2019 Główny księgowy  
Barbara Gerlach

22.03.2019 Bibliotekarz  
Iwona Matoszczyk

G M I N N A  
Biblioteka Publiczna  
67-211 Ciepłowody

Urząd Gminy Ciepłowody	
WPLYNEŁO	
25.03.2019	
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. zatrudniata 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

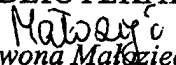
**Zbiory biblioteczne ( w tym zakup nowości wydawniczych )**

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