

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 8 9 1 1 5 4 4 7 7 2, KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAGAŃCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	ALEKSANDROWSKI
Gmina	WAGANIEC	Miejscowość	WAGANIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	ALEKSANDROWSKI	Gmina	WAGANIEC
Ulica	DWORCOWA	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	WAGANIEC	Kod pocztowy	87-731
		Poczta	WAGANIEC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się metodą porównowczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Żanna Kaniuka

Z up. WÓJTA

mgr Arkadiusz Żak
Secretarz Gminy

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W WAGAŃCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	3 356,46	2 060,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-235,17
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	155,56
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		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	3 356,46	2 139,83
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 356,46	2 060,22	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 356,46	2 060,22			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 356,46	2 060,22			
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	3 356,46	2 060,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 356,46	2 060,22			
	– 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)	3 356,46	2 060,22			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 356,46	2 060,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Żanna Kaniuka

Z up. WÓJTA

mgr Arkadiusz Żak
Sejmikarz Gminy



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 716,56	93 452,59
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 716,56	93 452,59
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	75 371,10	91 325,76
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	26 900,91	31 857,80
III	Usługi obce	6 120,57	10 502,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 665,00	1 665,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	34 192,99	37 447,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 161,63	7 274,08
	– emerytalne	5 422,23	3 432,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330,00	2 579,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 345,46	2 126,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	11,00	13,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11,00	13,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 356,46	2 139,83
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	3 356,46	2 139,83
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 356,46	2 139,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zanna Kaniuka

Zupa WÓJTA

mgr Andrzej Żak
Secretarz Gminy

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	-235,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	155,56
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk za rok ubiegły	0,00	155,56
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	155,56
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przeniesienie zysku na fundusz rezerwowy	0,00	155,56
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	-235,17
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	155,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	155,56
	- przebieganie zysku netto	0,00	155,56
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	155,56
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	2 139,83	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 139,83	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 139,83	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-2 139,83	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 139,83	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 139,83	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	3 356,46	2 139,83
	a) zysk netto	3 356,46	2 139,83
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 356,46	2 060,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Żanna Kaniuka

Z up. WÓJTA

mgr Arkadiusz Żak
Sejmikarż Gminy

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2018

Informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Podstawa:

- 1) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)
- 2) Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.)

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyniku przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

2. **Na kontach Zespołu „0”** prowadzona jest ewidencja składników majątku trwałego. Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym:

- umorzenie środków trwałych równe wartości początkowej **16.780,00 zł.**
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej **34.117,08 zł.**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej **130.392,64 zł.**

3. Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach

Zespołu „1”

Cały obrót prowadzony jest w walucie polskiej. Na dzień 31.12.2018 r. na rachunku bankowym stan środków 3.356,46 zł.

Biblioteka nie prowadziła konta dla celów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu „2”

Brak zobowiązań.

5. Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”.

Koszty poniesione w roku 2018 w porównaniu z rokiem 2017 kształtują się następująco:

Koszty	2018	2017
Zakup materiałów i energii	25.690,59	31.857,80
Usługi obce	6.120,57	10.502,21
Podatki i opłaty	1.665,00	1.665,00
Wynagrodzenia	34.192,99	37.447,17
Ubezpieczenia społeczne	6.161,63	7.274,08
Pozostałe koszty rodzajowe	1.540,32	2.874,52
Razem koszty:	75.371,10	91.325,76

7. Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”

Przychody	2018	2017
Dotacja Gminy Waganiec	71.725,10	81.448,79
Dotacja MKiDN	3.646,00	3.675,00
Wpływy z usług	3.345,46	4.127,80
Darowizny, inne przychody	11,00	4.214,00
Razem przychody:	78.727,56	93.465,59

W roku 2018 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową regularnie w terminach wykazanych w Porozumieniu Nr 1.2018 w sprawie udzielania dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2018, zawartym dnia 2 stycznia 2018 r. pomiędzy Gminą Waganiec. W dniu 30 marca 2018 r. aneksem Nr 1 oraz aneksem Nr 2 z dnia 03.08.2018 r. wprowadzono zmiany do Porozumienia Wysokość dotacji wyniosła 87.200,00 zł. Zwrócono 15.474,90 zł środków z dotacji.

8. Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu „8”

Za 2018 r. Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 3.356,46

9. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty z dotacji.

10. W instytucji sporządza się inwentaryzację stanu aktywów i pasywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.

11. Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku zarządzenia kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu.

12. Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania, składania, udostępniania i ogłaszania sprawozdań finansowych za rok 2018.

13. Po 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2018.

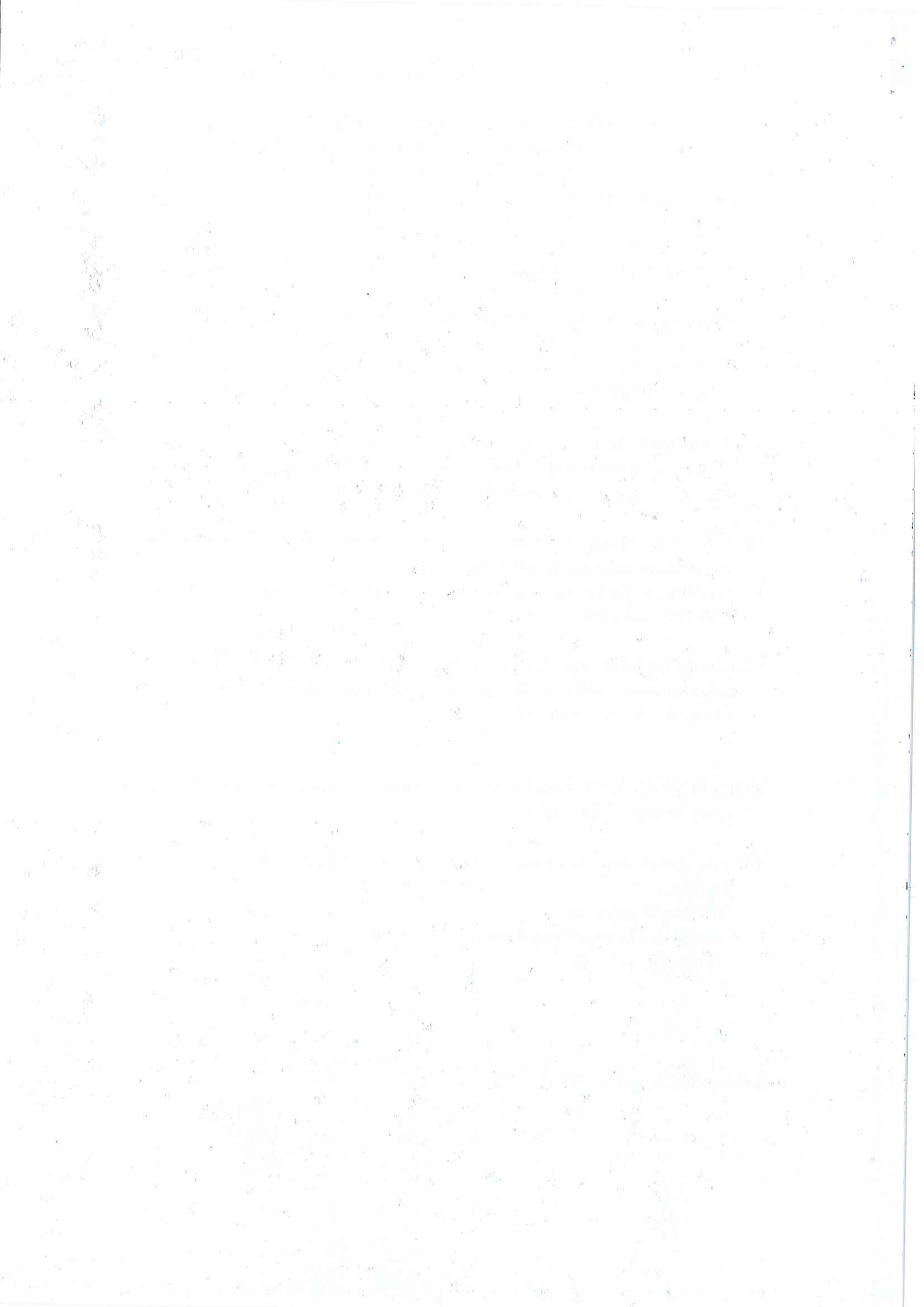
14. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wagańcu:

- Kierownik (pełen etat)
- Zastępstwo kierownika (pół etatu)
- Pracownik (pół etatu).

Waganiec, dnia 28 marca 2019 r.

W. KANIUKA
KANIUKA

Z up. WÓJTA
mgr Radosław Żak
Sekretarz Gminy



Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 356,46									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	78 727,56		75 371,10							
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 356,46		3 356,46							
Pozostałe*)										

