

**ZARZĄDZENIE NR 0050.30.2019**  
**WÓJTA GMINY LIPIE**

z dnia 5 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Lipiu za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2019 r., poz. 506) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018 roku poz. 1983) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Lipie**  
**zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipiu za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, wskazując zysk netto w wysokości 16 410,40 zł (słownie: szesnaście tysięcy czterysta dziesięć zł 40/100).

§ 2. 2. Sprawozdanie składa się z:

1. Bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 560,00 zł (słownie: pięćset sześćdziesiąt zł 00/100);

2. Rachunku zysku i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;

3. Informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnej Biblioteki Publicznej w roku 2018.

§ 3. 3. Wynik finansowy z 2018 roku tj. zysk netto w wysokości 16 410zł 40/100 zwiększa fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipiu.

§ 4. 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lipie

**Bożena Wieloch**

**BILANS**  
**Sporządzony na dzień 31.12.2018r.**

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	- 20 830,15	- 4 419,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	- 96,36	- 20 830,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	- 20 733,79	16 410,40
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

					(wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 430,15	4 979,75
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych				- długoterminowa	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 430,15	4979,75
	- inne papiery wartościowe			1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	20 830,15	4 902,99
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 600,00	560,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	481,16	301,27
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	481,16	301,27
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
5	Zaliczki na dostawy	0,00		f)	zobowiązania wekslowe	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	1 520,00	560,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 950,56	3 980,82
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 085,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	7 313,43	620,90
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	1 600,00	76,76
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 520,00	560,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	1 520,00	560,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	80,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	80,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80,00	0,00				

	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>1 600,00</b>	<b>560,00</b>		<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>1 600,00</b>	<b>560,00</b>

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 0050.30.2019  
Wójta Gminy Lipie  
z dnia 5 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Lipiu ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie</b>		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  <b>Za okres od dnia 01 stycznia 2018 do dnia 31.12.2018r.</b>		Przeznaczenie formularza  <b>Urząd Gminy w Lipiu</b>
	Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2017	Za bieżący rok obrotowy 2018	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>154 450,00</b>	<b>150 379,10</b>	
	- 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			
V	Dotacja podmiotowa	154 450,00	150 379,10	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>175 728,79</b>	<b>135 707,78</b>	
I	Amortyzacja	0,00	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	27 439,83	25 278,49	
III	Usługi obce	3 562,72	4 305,78	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	670,00	833,00	
	- w tym podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	119 385,69	86 254,20	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 412,35	18 743,13	
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	258,20	293,18	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>- 21 278,79</b>	<b>14 671,32</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>545,00</b>	<b>1 739,08</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	545,00	1 739,08	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów			

	niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 20 733,79</b>	<b>16 410,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>- 20 733,79</b>	<b>- 16 410,40</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 20 733,79</b>	<b>- 16 410,40</b>



## **INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK**

### **Gminna Biblioteka Publiczna w Lipiu**

#### **I.**

- 1) Informacje o Jednostce
  - a) Gminna Biblioteka Publiczna w Lipiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Lipie.
  - b) Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
  - c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucje działalności.
- 2) Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:
  - a) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzenia,
  - b) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto (cena nabycia pomniejszona o odpisy umorzenia),
  - c) odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji,
  - d) składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania,
  - e) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - f) należności wykazywane w bilansie są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **II.**

- 1) Struktura dochodów:
  - a) dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy 147 000,00zł
  - b) sprzedaż książek 1 739,08zł
  - c) dotacja z Biblioteki Narodowej 3 379,10zł

- 2) Struktura kosztów:
- zużycie materiałów i energii – 25 278,90zł
  - usługi obce – 4 305,78zł
  - podatki i opłaty – 833,00zł
  - wynagrodzenia – 86 254,20zł
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 18 743,13zł
  - pozostałe koszty rodzajowe – 293,18zł

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.

- 3)
- zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 4 979,75zł
  - należność z tytułu pożyczki mieszkaniowej z ZFŚS 560,00zł
  - stan środków na dzień 31.12.2018 r. na rachunku bankowym wynosi 0 zł
  - stan środków na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2018 r. wynosi 0 zł
- 4) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

Numer konta	Nazwa	Stan na 31.12.2017	Przychody od 01.01.2018 do 31.12.2018	Rozchody od 01.01.2018 do 31.12.2018	Stan na 31.12.2018
011	Grunty	----	----	----	----
	Budynki	----	----	----	----
	Budowle	----	----	----	----
	Urządzenia techniczne	----	----	----	----
	Środki transportu	----	----	----	----
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	20.045,60	----	----	20.045,60
013	Pozostałe środki trwałe	49.410,01	999,00	----	50.409,01
014	Zbiory biblioteczne	307.764,23	7.379,10	----	315.143,33
020	Wartości niematerialne i prawne	3.655,50	----	----	3.655,50
	<b>Razem</b>	<b>380.875,34</b>	<b>8.378,10</b>	<b>----</b>	<b>389.253,44</b>

W bilansie nie wykazano wartości aktywów trwałych z uwagi na fakt ich całkowitej amortyzacji (umorzenia).

5) Informacja o zatrudnieniu

- dyrektor – ¼ etatu,
- główny księgowy – ¼ etatu,
- bibliotekarz w bibliotece w Lipiu oraz filii w Stanisławowie i Parzymiechach – 1 etat,
- pomoc bibliotekarza – ½ etatu.

- osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych - 1 umowa dot. sprzątania biblioteki w Lipiu.