

**ZARZĄDZENIE 0050.34.2019**  
**WÓJTA GMINY DĄBROWA CHELMIŃSKA**  
**z dnia 16 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Dąbrowie Chełmińskiej**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 574 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrowie Chełmińskiej sporządzone na dzień 31.12.2018 r., składającego się z:

- 1) bilansu, którego suma aktywów i pasywów wynosi - **8 658,88 zł;**
- 2) rachunku zysków i strat zamkniętego zyskiem netto na kwotę - **674,50 zł;**
- 3) informacji dodatkowej.

2. Zysk bilansowy netto roku sprawozdawczego w kwocie 674,50 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrowie Chełmińskiej.

WÓJTA  
mgr inż. Radosław Ciechacki

**Uzasadnienie:**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury jest wójt gminy. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

WÓJTA  
mgr inż. Radosław Ciechacki

**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA**

ul. Bydgoska 19  
86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA  
tel. 52 381 60 46, tel./fax 52 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

GBP.K.032.9.2019

*p. Skosińska*  
*Scigala*  
*01.06.1901*

<b>W P Ł Y N Ę Ł O</b>	
Sekretariat Urzędu Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	
Data: <b>05-04-2019</b>	
3841	
Nr .....	zał. ....
Podpis .....	.....

Dąbrowa Chełmińska dnia 05.04.2019 r.

Urząd Gminy  
Dąbrowa Chełmińska  
ul. Bydgoska 21  
86-070 Dąbrowa Chełmińska

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowie Chełmińskiej przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2018 składające się z :

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dąbrowie Chełmińskiej  
*Anna Wilska*

Główny Księgowy  
*Scigala*  
Krzysztof Scigala

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2018	Na koniec roku 31.12.2017
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>229 579,11</b>	<b>365 851,84</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	226 128,60	365 434,95
	1. Dotacja na działalność statutową	224 219,20	363 624,60
	2. Przychody ze sprzedaży usług	1 909,40	1 810,35
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+) zmniejszenie (-)]	3 450,51	416,89
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>247 108,55</b>	<b>375 976,19</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	42 674,15	50 243,72
III	Usługi obce	21 138,68	23 756,54
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	148 194,46	242 579,04
VI	Ubezpieczenia	28 058,38	56 532,74
VII	Pozostałe koszty	7 042,88	2 864,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-17 529,44</b>	<b>-10 124,35</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 203,94</b>	<b>12 109,17</b>
I	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 687,00	7 569,00
III	Inne przychody operacyjne	10 516,94	4 540,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>674,50</b>	<b>1 984,82</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>674,50</b>	<b>1 984,82</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>674,50</b>	<b>1 984,82</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>674,50</b>	<b>1 984,82</b>

Dąbrowa Chełmińska dnia 29.03.2019 rok

Główny Księgowy  
*Scigala*  
Krzysztof Scigala

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
ul. Bydgoska 19  
86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA  
tel. 52 381 60 46, tel./fax 52 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dąbrowie Chełmińskiej  
*Anna Wilska*  
Anna Wilska

**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA**

ul. Bydgoska 19  
86-070 DĄBROWA CHELMIŃSKA.....  
tel. 52 381 60 46, tel/fax 52 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 rok .....

Jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA				PASywa			
		01.01	31.12			01.01	31.12
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 082,09	7 167,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) zakumulacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	Zysk (strata) netto	674,50	1 984,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			<b>X</b>	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e)	inne środki trwałe			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
					– długoterminowa		
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	932,29	3 149,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>I</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	881,06	2 778,11
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Aktywa ubrotowe		2018-06	2017-06			
	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:	881,06
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	881,06
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy	
5	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2,11	f)	zobowiązania wekslowe	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
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			3	Fundusze specjalne	51,23
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2,11	1	Ujemna wartość firmy	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2,11	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	2,11		- długoterminowe	
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	
o)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Investycje krótkoterminowe	2 378,10	9 468,95			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 378,10	9 468,95			
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					
)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 378,10	9 468,95			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 378,10	9 468,95			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 280,78	2 830,27			

**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA**

ul. Bydgoska 19  
86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA  
tel. 52 381 60 46, tel./fax 52 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

Główny Księgowy

*Krzysztof Scigała*  
Krzysztof Scigała

29.03.2019r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dąbrowie Chełmińskiej

*Anna Wilska*  
Anna Wilska

29.03.2019

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

## Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowie Chełmińskiej

### Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowie Chełmińskiej jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na podstawie Uchwały nr XXVI/185/05 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 7 grudnia 2005 roku, statutu nadanego przez Radę Gminy Dąbrowa Chełmińska oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tekst jednolity Dz. U. z dnia 16.04.2012 r. poz. 406).

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdawczość finansową w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz bieżąco aktualizowane zarządzenie nr 6 Kierownika GBP-Sz z dnia 2 stycznia 2006 roku w sprawie wprowadzenia w życie zasad rachunkowości, podstawowych aktów prawnych z dziedziny księgowości oraz planów kont obowiązujących w Gminnej Bibliotece Publicznej w Dąbrowie Chełmińskiej.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej Dąbrowa Chełmińska za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową **8.658,88 zł**, natomiast rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) wykazuje na dzień 31.12.2018 r. zysk netto w kwocie **674,50 zł**.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

#### Po stronie aktywów :

<b>I Aktywa obrotowe</b>	<b>8.658,88 zł</b>
z tego:	
1. <b>Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>2.378,10 zł</b>
w tym :	
1) środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	2.305,87 zł
2) środki pieniężne na rachunku ZFŚS	72,23 zł
2. <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6.280,78 zł</b>
w tym rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z tytułu:	
a) prenumeraty prasy i czasopism na 2019 r.	1.385,54 zł
b) ubezpieczenia majątkowego na okres I - VIII 2019 r.	4.275,32 zł
c) licencji komputerowych na okres I - IX 2019 r.	619,92 zł

**Po stronie pasywów :**

<b>I Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7.726,59 zł</b>
z tego:	
1. Kapitał podstawowy	7.052,09 zł
2. Zysk netto roku 2018	674,50 zł
<b>II Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>932,29 zł</b>
w tym:	
<b>1. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>932,29 zł</b>
w tym:	
1) dostawy i usługi, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w podziale na kontrahentów:	881,06 zł
- ENEA Operator Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58, 60-479 Poznań usługi dystrybucji energii elektrycznej	252,05 zł
- PGE Obrót S.A. ul. 8 Marca 6, 35-959 Rzeszów zużycie energii elektrycznej	592,29 zł
- Remondis Sp. z o. o. ul. Inwalidów 45, 85-749 Bydgoszcz wywóz odpadów komunalnych	36,72 zł
2) fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	51,23 zł
<b>Na dzień 31.12.2018 r. umorzenie środków trwałych wynosiło</b>	<b>316.551,47 zł</b>
w tym umorzenie zbiorów bibliotecznych	212.457,43 zł
<b>umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>258.950,78 zł</b>

Działalność statutowa GBP zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2014 poz. 851 z późniejszymi zmianami).

W jednostce na koniec roku 2018 zatrudnione były 4 osoby. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 3,34 etatu.

**Wypracowany zysk bilansowy netto roku 2018 w kwocie 674,50 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.**

**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA**  
ul. Bydgoska 19  
86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA  
tel. 52 381 60 46, tel./fax 52 381 68 91  
NIP 554-26-70-001, REGON 340110805

Główny Księgowy  
*Scigala*  
Krzysztof Scigala

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dąbrowie Chełmińskiej  
*Wilka*  
Anna Wilka