

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu Pl. Niepodległości 5, 26-502 Jastrząb.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy w Jastrzębiu ul. pl. Niepodległości 5 26-502 Jastrząb.....	
Numer identyfikacyjny REGON 673019685		sporządzony na dzień ..31..grudnia.. 2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 452 592,77 zł

Barbara

 Główny księgowy
 (główny księgowy)
 Barbara Tarka

2019.02.11

 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (Kierownik jednostki)
 Gminne Biuro Podatkowe
 w Gostkowie
[Signature]
 mgr Katarzyna Górecka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu Pl. Niepodległości 5, 26-502 Jastrząb.....	sporządzony na dzień31 grudnia..... 20 18 r.	Urząd Gminy w Jastrzębiu ul. pl. Niepodległości 5, 26-502 Jastrząb.....	
Numer identyfikacyjny REGON 673019685		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		237 484,67	276 827,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		237 484,67	276 827,54
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		237 484,67	276 827,54
I. Amortyzacja			
Zużycie materiałów i energii		25 103,82	30 444,48
III. Usługi obce		9 587,74	12 195,53
IV. Podatki i opłaty		161,71	144,00
V. Wynagrodzenia		161 836,28	190 959,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		40 486,62	42 978,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		308,50	106,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

Informacja dodatkowa

wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2018 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu, zwana także GBP Jastrzęb, jest samorządową instytucją kultury, której Organizatorem jest Gmina Jastrzęb. Biblioteka została wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Jastrzęb w dniu 01 grudnia 1992 r. pod poz. Nr 1. Posiada własny Statut, nadany uchwałą Nr V/27/2011 Rady Gminy w Jastrzębiu z dnia 26 kwietnia 2011 roku oraz:

- nr identyfikacyjny NIP 799 190 72 35
 - nr identyfikacyjny REGON 673019685
 - nr PKD 9251A wg. GUS.
1. Terenem działania Biblioteki jest obszar administracyjny gminy Jastrzęb.
 2. Biblioteka tworzy sieć biblioteczną gminy Jastrzęb w skład której wchodzi:
 - Filia biblioteczna w Gąsawach Rządowych
 - Filia biblioteczna w Woli Lipienieckiej Dużej.
 3. Biblioteką zarządza Kierownik, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

I. Określenie roku obrotowego.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy, od 01 stycznia do 31 grudnia. Przeksięgowania będą dokonywane w okresach rocznych.

Za rok składa się:

- Deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych PIT 4R
- Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT – 8
- Rb Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, Rb UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań
- Rb N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, Rb UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych
- Bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.

II. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe – Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne, wycenione w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się wg wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego – wariant porównawczy rachunku zysków i strat

Przeniesienie obrotów kont kosztów rodzajowych na konto wyniku finansowego: Wn konto Wynik finansowy, Ma konto Koszty według rodzajów, poniesione koszty działalności kulturalnej księguje się na podstawie dowodów źródłowych w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Pod datą 31 grudzień salda kont przenosi się na konto 860 Wynik finansowy. Ewidencja w tym układzie kosztów umożliwia sporządzenie rachunku zysków i strat wyłącznie w wariantcie porównawczym.

III. Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo program Xpertis Finanse i Księgowość, w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń z budżetem gminy, ZUS i z US do których jednostka została zobowiązana.

Podstawą zapisów w księgach stanowią dowody księgowe stanowiące dokonanie operacji gospodarczych.

Księgi rachunkowe Biblioteki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy 31 grudnia.

Zestawienie obrotów i sald sporządzane jest na podstawie zapisów na kontach księgi głównej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych – dzień bilansowy należy sporządzić zestawienie obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych.

W Bibliotece rolę inwentarza spełnia zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz zestawienie sald ksiąg pomocniczych sporządzony na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Główny Księgowy
Barbara
Barbara Tarka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasnym Boku
Katarzyna
mgr Katarzyna Pogarska

Informacje dodatkowe i objaśnienia
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu za 2018 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu w 2018 roku prowadziła gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy zatwierdzony Zarządzeniem Nr 2/2018 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu z dnia 18 stycznia 2018 r.

Plan finansowy i wykonanie planu finansowego w GBP Jastrząb za 2018 rok przedstawia się następująco:

1. Przychody

dotacja z Urzędu Gminy w Jastrzębiu w kwocie	268 000,00 zł
dofinansowanie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie	8 000,00 zł
przychody z działalności (za niezwrócone w terminie materiały biblioteczne i usługi reprograficzne)	839,00 zł
Ogółem przychody GBP w Jastrzębiu wyniosły kwotę	276 839,00 zł.

Zestawienie przychodów przedstawia tabela Nr 1.

2. Koszty

zużycie materiałów i wyposażenia, kwota	30 444,48 zł
zakup usług pozostałych, kwota	12 195,53 zł
różne podatki i opłaty, kwota	144,00 zł
wynagrodzenia, kwota	190 959,33 zł
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, kwota	42 978,20 zł
pozostałe koszty rodzajowe, kwota	106,00 zł
Ogółem koszty to kwota	276 827,54 zł.

Zestawienie kosztów za 2018 rok przedstawia tabela Nr 2.

Należności w jednostce na dzień 31 grudnia 2018 r. nie wystąpiły.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły.

Nie udzielono gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Na dzień 31.12.2018 r. wartość księgozbioru wynosi:	274 008,22 zł
Wartość pozostałych środków trwałych w użytkowaniu wynosi:	146 073,02 zł
Wartości niematerialne i prawne wynosi:	32 511,53 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi:	452 592,77 zł.
Wynik finansowy za 2017 r. wynosi „0”	

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo program Xpertis Finance i Księgowość.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zatrudnienie w Bibliotece przedstawiało się następująco:

- dwa etaty w Bibliotece w Jastrzębiu
- jeden etat w filii bibliotecznej w Woli Lipienieckiej Dużej
- jeden etat w filii bibliotecznej w Gąsawach Rządowych.

Główny księgowy
Barbara Tarka
Barbara Tarka

KIEROWNIEK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu
Katarzyna Tarka
mgr Katarzyna Tarka