

**ZARZĄDZENIE NR Or.0050.38.2019**  
**WÓJTA GMINY ŻYTNO**  
z dnia 8 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury –  
Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie za rok 2018**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury  
- Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie za 2018 rok przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2018 r.,
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**WÓJT**  
*mgr inż. Mirosław Ociepa*

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr Anna Czarkowska*

590 965 926

pieczęćka firmowa

REGON

Treść:

RACHUNEK ZIEMSKI

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień  
 (wariant porównawczy)

dn. 2019-03-29

L. dz. 1669

Treść	Kwota za	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 900,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	109 191,34	108 934,88
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Amortyzacja	13 139,38	10 940,63
II. Zużycie materiałów i energii	1 294,85	
III. Usługi obce		
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	99 125,68	80 249,95
V. Wynagrodzenia	13 994,41	14 029,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 854,01	1 955,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 908,66	108 934,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 600,00	111 200,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>		
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		
I. Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		

Gmina Biblioteka Publiczna  
w ZYTMIE  
97-532 Żytno, ul. Ogrodowa 16  
84-841 82-7-70-22 w. 17  
NIP 772-221-08-97 REGON 590769926

590 965 926

pieczęćka firmowa

REGON

**BILANS**  
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień

31.12.2018r.

dn. 2019-03-29

L.dz. 1670

Urząd Gminy w Żytnie  
W O S T R O T A

AKTYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy 1	poprzedni rok obrotowy 2
0		
A. Aktywa trwałe	01	
I. Wartości niematerialne i prawne	02	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	
2. Wartość firmy	04	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	
1. Środki trwałe	08	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	
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	16	
1. Od jednostek powiązanych	17	
2. Od pozostałych jednostek	18	
IV. Inwestycje długoterminowe	19	

PASYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy 1	poprzedni rok obrotowy 2
0		
A. Kapitał (fundusz) własny	76	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	
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	6 308,66
VIII. Zysk (strata) netto	84	2 465,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	
I. Rezerwy na zobowiązania	87	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	
- długoterminowa	90	
- krótkoterminowa	91	
3. Pozostałe rezerwy	92	
- długoterminowe	93	
- krótkoterminowe	94	

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Żytnie
1.2	siedzibę jednostki Żytno, ul. Ogrodowa 16, 97-532 Żytno
1.3	adres jednostki Żytno, ul. Ogrodowa 16, 97-532 Żytno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zaspokojenie potrzeb czytelniczych, kulturalnych, edukacyjnych i oświatowych oraz upowszechnianie wiedzy i kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r.-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wszystkie składniki majątku od 50,00 zł do 10 000,00 zł – zaliczane są w księgach rachunkowych do pozostałych środków trwałych, powyżej 10 000,00 zł do środków trwałych, składniki do 50,00 zł –ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami polityki rachunkowości.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**INSPEKTOR**  
**ds. księgowości oświaty**  
*[Signature]*  
 (główny księgowy)  
*[Signature]*

2019 03 20  
 (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*[Signature]*  
**mgr inż. Mirosław Ociepa**  
 (kierownik jednostki)