

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY GRODZIEC Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat URZĄD GMINY Grodziec 		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	8.271,61	2.067,91	A. Fundusze	17.144,14	11.260,79
I. Wartości niematerialne i prawne	5.500,00		I. Fundusz jednostki	169.165,85	165.879,57
II. Rzeczowe aktywa trwale			II. Wynik finansowy netto (+, -)		
1. Środki trwale	2.771,61	2.067,91	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-152.021,71	-154.618,78
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2.771,61	2.067,91	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	17,83	1.082,91
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		373,18
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	8.890,36	10.275,79	8. Fundusze specjalne	17,83	709,73
I. Zapasy	8.872,53	9.566,06	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17,83	709,73
1. Materiały	8.872,53	9.566,06	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17,83	709,73			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17,83	709,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	17.161,97	12.343,70	Suma pasywów	17.161,97	12.343,70

Skarbnik Gminy Grodziec
Aleksandra Musiałowska
 Aleksandra Musiałowska
 (główny księgowy)

2019-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec
K. Gromala
 Katarzyna Gromala
 (kierownik jednostki)

.....
WZROSTKA PUBLICZNA

.....
WZROSTKA PUBLICZNA

.....
 (pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2017	bieżący rok obrotowy 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33.971,06	9.381,00
- od jednostek powiązanych		9.381,00
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	33.971,06	
B. Koszty działalności operacyjnej	185.992,77	164.013,05
.I. Amortyzacja	6.203,70	6.203,70
II. Zużycie materiałów i energii	64.859,81	35.538,83
III. Usługi obce	4.515,05	6.622,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	87.321,75	92.390,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21.297,06	21.825,69
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.795,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1.431,80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-152.021,71	-154.632,05
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
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)	-152.021,71	
G. Przychody finansowe		13,27
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:		13,27
- 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)	-152.021,71	-154.618,78
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-152.021,71	-154.618,78

Sporządzono Grodzisz, dnia 25.03.2019.

Skarbnik Gminy Grodziec
Aleksandra Musiałowska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
KIEROWNIK
 Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec
Katarzyna Gromada
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat URZĄD GMINY Grodziszec	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27.523,29	169.165,85
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		149.337,27	148.748,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		149.337,27	148.748,70
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		7.694,71	152.034,98
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.1. Strata za rok ubiegły		7.666,15	152.021,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		28,56	13,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		169.165,85	-165.879,57
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-169.165,85	-165.879,57
3.3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-169.165,85	-165.879,57

Skarbnik Gminy Grodziec
Aleksandra
Aleksandra Musiałowska

.....
(główny księgowy)

2019-03-25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec
K. Gromala
Katarzyna Gromala

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Biblioteka Publiczna Gminy Grodziec
1.2	siedzibę jednostki Grodziec
1.3	adres jednostki 62-580 Grodziec, Targowa 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem Nr 2/2017 Kierownika Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec z dnia 28.12.2007 roku przyjęto zasady (polityki) rachunkowości, które aktualizowano Zarządzeniem Nr BPG-021/1/2012 z dnia 30 maja 2012 roku oraz aneksami. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu VULCAN Optivum. Aktywa i pasywa BPG Grodziec wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: 1) Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w decyzji, otrzymane na podstawie darowizny- według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od kwoty 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji. Środki trwałe będące w używaniu jednostki dzieli się na: podstawowe środki trwałe- ewidencjonowane na koncie 011, „Środki trwałe”; pozostałe środki trwałe- ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych BPG Grodziec dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Środki trwałe wycenia się następująco: - pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub ceny zakupu - pochodzące ze spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Środki trwałe niskocenne, w tym wyposażenia o wartości do 100 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Zbiory biblioteczne wycenia się następująco: -pochodzące z zakupu- według cen zakupu lub cen nabycia, - pochodzące z darowizny- według wartości szacunkowej. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu, lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.
5.	inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych konto-011 na dzień 01.01.2018 r. Grupa 8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane wynosi 24 278,02 zł, na dzień 31.12.2018 roku wynosi 24 278,02 zł. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych, konto-020 na dzień 01.01.2018 r. wynosi 5 500 zł, na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe konto-013 na dzień 01.01.2018 r. wynosi 49 252,84 zł, zwiększenia wynoszą 1 108,49 zł, na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 50 361,33 zł. Zbiory biblioteczne konto-014 na dzień 01.01.2018 r. wynosi 218 524,60 zł, zwiększenia 14 937,64 zł, stan na 31.12.2018 r. wynosi 233 462,24 zł. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto-071 na dzień 01.01.2018 r. wynosi 21 506,41 zł, zwiększenie 6 203,70 zł, stan na 31.12.2018 r. wynosi- 27 710,11zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych stan na dzień 01.01.2018 wynosi 267 777,44 zł, zwiększenie wynosi 16 046,13 zł, stan na dzień 31.12.2018 r. wynosi 283 823,57 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono wynagrodzenia w 2018 roku w kwocie 91 360,72 zł, w tym nagrody 2 700,00 zł,
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak

INFORMACJA DODATKOWA

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Skarbnik Gminy Grodziec
Aleksandra
Aleksandra Musiałowska

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec
K. Gromala
Katarzyna Gromala

(kierownik jednostki)