

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOTLIN UL. POWSTAŃCÓW WLKP.3A 63-220 KOTLIN Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12 20 18 r.		Adresat URZĄD GMINY KOTLIN	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 088,03	8 495,18	A. Fundusze	8 477,45	1 775,92
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-726,65	-6 701,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 088,03	8 495,18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	9 204,10	8 477,45
1. Środki trwałe	10 088,03	8 495,18	1. Zysk netto (+)	9 204,10	8 477,45
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
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	10 088,03	8 495,18	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 610,58	6 939,57
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 610,58	6 939,57
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 610,58	2 212,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		1 181,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		3 546,06
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	0,00	220,31	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			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	0,00	220,31			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów		220,31			
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	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	10 088,03	8 715,49	Suma pasywów	10 088,03	8 715,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska-Łozek
(główny księgowy)

2019.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Elżbieta Grabowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOTLIN UL. POWSTAŃCÓW WLKP.3A 63-220 KOTLIN		URZĄD GMINY W KOTLINIE	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12 20 18 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		234 034,91	246 909,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		234 034,91	246 909,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		234 761,56	253 610,53
I. Amortyzacja		1 592,85	1 592,85
II. Zużycie materiałów i energii		72 565,08	73 485,51
III. Usługi obce		14 298,25	20 467,63
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		117 259,16	127 745,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 355,24	28 674,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 690,98	1 644,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-726,65	-6 701,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-726,65	-6 701,53

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-726,65	-6 701,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-726,65	-6 701,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Rępnicki-Łożek
(główny księgowy)

2019. 03. 25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Elżbieta Mikulajczak
(kierownik jednostki)

**Biblioteka Publiczna
Gminy Kotlin**
63-220 Kotlin, ul. Powstańców Włsp. 2a
tel./fax: 62 740 55 48
NIP: 617-20-18-555 R: 25141 31

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KOTLIN

Sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

I. Informacje ogólne.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin powstała w 1948 r. zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury pod nr 1/1992 zgodnie z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) oraz Ustawą o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. z 2012 r. poz.642 ze zm.) Biblioteka jest samorządową instytucją kultury której organizatorem jest Gmina Kotlin. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kotlin, a obszarem działania Gmina Kotlin. Jednostka posiada jedną filię w miejscowości Sławoszew.
2. Biblioteka powołana jest na czas nieograniczony.
3. Podstawowym celem statutowym Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury oraz dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie gminy.
4. Od dnia 01-01-2002 roku biblioteka prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o:
 - ustawę z dnia 29-09-1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.),
 - ustawę z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
5. Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art.2 ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art.14 ust.1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.
6. Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu odrębnych przepisów – art.3 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej.
7. Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:
 - bilansu,

- rachunku zysków i strat ,
- informacji dodatkowej.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynające się 01 stycznia 2018 roku i kończące się 31 grudnia 2018 roku.
2. Przyjęty w BPG Kotlin rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2017.

III.Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzone są w oparciu o założowy Plan Kont, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym – System Księgowości Budżetowej FKB+ firmy RADIX. . Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

W Założowym Planie Kont ujęte są następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje programów komputerowych w 100 % zamortyzowane.

- środki trwałe o wartości do 10.000 zł. umarzane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.
- materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100% w koszty.
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
- książki i inne zbiory biblioteczne – umarzane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

I. Stan na 31-12-2018r.

- Środki trwałe – 15.958,50zł.
- Pozostałe środki trwałe – 155.459,14zł.
- Zbiory biblioteczne – 325.267,80 zł.

II. Umorzenie środków trwałych – 7.433,32 zł.

V. W 2018 roku otrzymaliśmy dotację na działalność podstawową w wysokości 220.000,00 zł z Gminy Kotlin z czego Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin wykorzystwała dotację w wysokości 219.800,00 zł. oraz środki pozyskane z zewnątrz w wysokości 27.109,00 zł (w tym z: Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju czytelnictwa” Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych – Umowa nr BN/2832/2018 z dnia 17-07-2018r.– 10.959 zł. i Zadanie „Rowerowa Niepodległa” z dotacji Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży w ramach programu Równać szanse 2017 –8.500,00 zł. oraz z Fundacji PZU – tryb pozakonkursowy 5698/WPZ/2018 Nr umowy 438/PZ/2018 – projekt „Szlakiem legend po Wielkopolsce – Cudze chwalicie swego nie znacie”- 7.650,00 zł.).

Ogółem przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wynoszą 246.909,00 zł

Kwota kosztów ogółem zamknęła się sumą 253.610,53 zł

- a. koszty operacyjne 253.610,53 zł.
- b. koszty finansowe 0,00 zł.

Środki finansowe pozostałe na koniec BPG Kotlin na dzień 31-12-2018 roku wyniosły 0,00 zł.

VI. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2018 r. dotyczące roku 2018 wynoszą:

- z tytułu dostaw i usług 2.212,51 zł. – Faktura VAT ELB-6000745/2018 – 286,02 zł.
Wiedza i Praktyka Sp. zo.o.; Faktura FS-19058/18/FV – 1.770,63 zł. – Anco Sp.zo.o.;
Rachunek 4/18 – 87 zł. – Sklep Ogólnospożywczy Alicja Kasońka; Faktura VAT nr
FP/38/2018 – 68,86 zł. – P.H.U. Mariusz Baszyński

- zobowiązania z budżetami:

- ZUS – 3.546,06 zł.

- US -1.181,00 zł.

Ogółem: 6.939,57 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo w 2019 roku.

VII. Należności krótkoterminowe na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 220,31 zł.

Należności zostały rozliczone w miesiącu styczniu 2019r.

VIII. Zobowiązania warunkowe nie występują.

IX. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 0,00 zł.

X. Koszty w układzie rodzajowym wykazane zostały w Rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

XI. W sprawozdawczości za 2018 rok Biblioteki Publicznej Gminy Kotlin nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków.

XII. Ponieważ w 2018 roku Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie osiągnęła wskaźników podanych w art. 50 ust.2 ustawy o rachunkowości, sporządzony został bilans uproszczony.

XIII. W 2018 roku Biblioteka nie dokonywała żadnych sprzedaży materiałów ani usług. Nie prowadziliśmy też działalności gospodarczej .

XIV. W 2018 roku jednostka nasza nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L . p .	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

XV. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

XVI. Biblioteka Publiczna Gminy Kotlin posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia, które zostały uregulowane terminowo

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu zobowiązania z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	2.212,51	0,00
z tytułu zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	4.727,06	0,00
z tytułu rozrachunków publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	220,31	0,00	0,00	0,00
Razem	220,31	0,00	6.939,57	0,00

XVII. Stan zatrudnienia na 31-12-2018 r. : 3 osoby tj. 2,8 etatu.

I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej Gminy Kotlin

- biblioteka Kotlin:	Dyrektor	1,00 etat
	Bibliotekarka	0,40 etatu
	Księgowa	0,40 etatu
- biblioteka w Sławoszewie:	Bibliotekarka	1,00 etat

OGÓŁEM 2,80 etatu

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Elzbieta Mikulajczak