

Signature Not
Verified

Dokument podpisany
przez Maria
Błażkowską
Data: 2019.04.02
07:27:27 CEST

Signature
Not Verified

Dokument
podpisany
przez Anna
Majkoś
Data:
2019.03.29
13:18:54 CET

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Karnicach za rok 2018

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188

Karnice, dnia 26 lutego 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Karnicach

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach
ul. Szkolna 13
72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działania Biblioteki należy gromadzenie zbiorów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów dla społeczeństwa, prowadzenie działalności informacyjno – bibliotecznej, współdziałanie z sieciami innych bibliotek, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwoju i zaspakajania potrzeb czytelnich, oświatowych i kulturalnych społeczeństwa. Organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.

Na mocy porozumienia zawartego z Urzędem Gminy Karnice od dnia 1 stycznia 2016 roku obsługę finansowo-księgową i kadrowo-płacową na rzecz GBP w Karnicach i w jej imieniu prowadzi Urząd Gminy Karnice.

3. Rejestracja działalności:

Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Karnice pod numerem 2/2007 w dniu 02.01.2007 r., na mocy którego uzyskała osobowość prawną.

4. Czas działania jednostki:

Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.

5. Okres sprawozdawczy:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

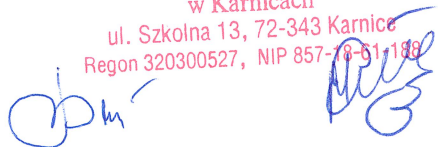
6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji kultury. Nie istnieją też okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Aktywów i pasywa:

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie a także zasad określonych w Polityce Rachunkowości GBP w Karnicach.

- Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł, a także zbiory biblioteczne amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania,
- Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty,
- Środki pieniężne w wartości nominalnej,
- Jednostka prowadzi ewidencję w układzie rodzajowym.



Dotacje na inwestycje ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych. Równolegle do odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł - pomniejsza się rozliczenia międzyokresowe przychodów, zwiększając pozostałe przychody operacyjne.

Przy wycenie pozostałych składników aktywów i pasywów stosowane są metody wymienione w ustawie.

8. **Rachunek zysków i strat :**

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody ze sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

9. **Sprawozdanie finansowe:**

Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z ustawą o rachunkowości i składa się z :

- bilansu,
- rachunku zysku i strat w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główny Księgowy:

KARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

Karnice, data:
26.02.2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188

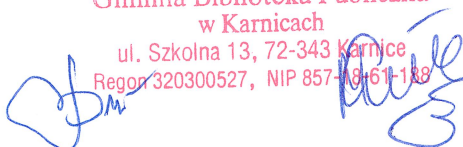
Kierownik jednostki:

po. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Karnicach
Elżbieta Mańka

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Karnicach

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają **załączniki nr 1 i 2**.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 31.12.2018 r. wynosi 0,00 zł. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na dzień 31.12.2018 r. – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 6 336,00 zł.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury i funduszu rezerwowego zawiera zestawienie zmian w funduszu jednostki.
5. Zysk za poprzedni rok obrotowy kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury.
6. Nie tworzą rezerw w 2018 roku – **załącznik nr 3**.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera **załącznik nr 4**.
8. GBP w Karnicach nie ma zobowiązań długoterminowych, zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz zobowiązań warunkowych.
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 3.825,42 zł i są to zobowiązania niewymagalne zapłacone w styczniu 2019 r.
10. GBP w Karnicach nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie wystąpiły w 2018 roku i wynoszą 0,00 zł.
12. W GBP w Karnicach nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe.
13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły.
14. GBP w Karnicach nie posiada środków trwałych w budowie.
15. W 2018 roku nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
16. w 2018 roku GBP w Karnicach nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.



II.

1. Przychody instytucji kultury:

Gminna Biblioteka publiczna w Karnicach w 2018 roku osiągnęła następujące przychody:

• dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Karnice	166.483,64 zł
• dotacja Ministra Kultury na zakup nowości wydawniczych	3.900,00 zł
• odsetki bankowe	0,09 zł
• darowizny książkowe	441,76 zł
• opłaty biblioteczne	538,95 zł
• sprzedaż makulatury	45,00 zł
• wpływy z różnych dochodów	15,00 zł

Razem:	171.424,44 zł
---------------	----------------------

Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach w 2018 roku osiągnęła przychód w wysokości nieodpłatnego świadczenia ponieważ korzystała nieodpłatnie z cudzej nieruchomości na podstawie umowy najmu lokali użytkowych wykorzystywanych do prowadzenia działalności statutowej biblioteki. Wartość nieodpłatnego świadczenia ustalono w wysokości równowartości czynszu, jaki przysługiwałby w razie zawarcia umowy najmu tych lokali. Biblioteka osiągnęła w 2018 roku przychód z nieodpłatnego świadczenia w wysokości **6.336,00 zł**.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego zawiera **załącznik nr 5**.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach w 2018 roku prowadziła wyłącznie działalność statutową, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.
4. Zestawienie poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakładów na ochronę środowiska zawiera **załącznik nr 7**.
5. Na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły wyłączenia z tytułu rozliczeń pomiędzy jednostkami.
6. Na dzień 31.12.2018 r. GBP w Karnicach nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych na dzień 31.12.2018 r. zawiera **załącznik nr 6**.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
4. W 2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji Ministra Kultury	darowizny	zakup z dotacji na inwestycje	zakup ze środków bieżących	inne przychody		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0												0,00
I												0,00
II												0,00
III												0,00
IV												0,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII												0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	39 985,94				6 275,88			3 843,59				42 418,23
Zbiory biblioteczne	145 485,55	3 900,00	441,76		9 000,00			2 565,20				156 262,11
środki trwałe w budowie	0,00											0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 994,26				570,00							3 564,26
Ogółem aktywa trwałe	188 465,75	3 900,00	441,76	0,00	15 845,88	0,00		6 408,79	0,00	0,00	0,00	202 244,60

[Signature]

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r.

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	39 985,94	6 275,88							42 418,23
Zbiory biblioteczne	145 485,55	12 900,00	441,76						156 262,11
Wartości niematerialne i prawne	2 994,26	570,00							3 564,26
Ogółem aktywa trwałe	188 465,75	19 745,88	441,76	0,00	6 408,79	0,00	0,00	0,00	202 244,60

[Podpis]

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2018 r.**załącznik nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	
5.	Rozwiązane rezerwy	
6.	Stan rezerw na bilans zamknięcia	0,00

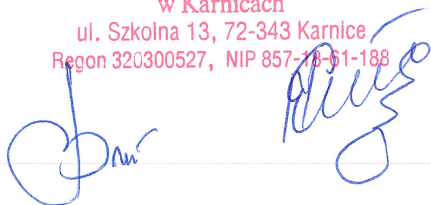
Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188



Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00
4.	Stan odpisów na bilans zamknięcia: ▪ pomniejszających należności z tytułu dostaw ▪ pomniejszających inne należności	0,00

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-76-61-188



**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) w 2018 r.**

- | | | |
|---|---|------------|
| 1a. Zysk netto | (+) | |
| 1b. Strata netto | (-) | 427,07 |
| 2. Przychody wolne od podatku: | (-) | 177 760,44 |
| 3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym: | (+) | 6 336,00 |
| 4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: | (+) | 171 851,51 |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: | (-) | 0,00 |
| 6. Wynik podatkowy | $(1a \text{ lub } 1b - 2 + 3 + 4 - 5) = 0,00$ | |

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188



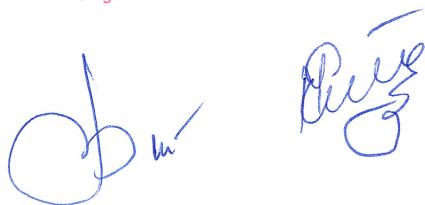
Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018 r. Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	2	2	0	2
Kadra kierownicza: Dyrektor	1	1	0	1
Bibliotekarze	1	1	0	1

Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2018 r.	Nakłady planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	570,00	450,00
2	Nabycie zbiorów bibliotecznych, w tym:	12.900,00	7.000,00
	- w tym z dotacji z Ministra Kultury	3.900,00	0,00
3	Nabycie środków trwałych i pozostałych środków trwałych przyjętych do użytkowania, w tym:	6.275,88	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
5	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska		
	Razem	19.745,88	7.450,00

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188



Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Gmina Karnice	
Regon 320300527			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-	6 943,72	- 6 943,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		-	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		-	-
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		-	-
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
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 inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		-	
II . Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	-	6 943,72	- 6 943,72
III . Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		556,89	- 427,07
1. zysk netto (+)		556,89	
2. strata netto (-)		-	427,07
IV . Fundusz rezerwowy za rok bieżący		2 988,48	3 545,37
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	-	3 398,35	- 3 825,42

Główny Księgowy

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

Data sporządzenia:
26.02.2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188

Kierownik jednostki

po. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Karnicach
Elżbieta Maślej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KARNICACH Regon 320300527			BILANS Instytucji Kultury Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			GMINA KARNICE	
	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018		PASYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 398,35	-3 825,42
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Fundusz podstawowy	-6 943,72	-6 943,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Fundusz rezerwowy	2 988,48	3 545,37
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	556,89	-427,07
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3 398,35	3 825,42
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3 398,35	3 825,42
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	3 398,35	3 825,42
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	65,95	
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 332,40	3 825,42
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00					
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	0,00	0,00		Suma pasywów	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3 564,26 zł
2. Umorzenie środków trwałych 0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 42 418,23 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 156 262,11 zł
5. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

Główny księgowy:

Data sporządzenia:
26.02.2019

Kierownik jednostki:

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188

po. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Karnicach
Elżbieta Maślaj

Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach	Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) Gminna Biblioteka Publiczna w Karnicach sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Gmina Karnice
Regon 320300527	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	162 824,78	170 383,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów:	162 824,78	170 383,64
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	158 124,78	166 483,64
2. w tym: dotacja z Ministerstwa Kultury	4 700,00	3 900,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	162 969,31	171 851,51
I. Amortyzacja	402,97	441,76
II. Zużycie materiałów i energii	9 810,00	27 705,52
III. Usługi ogólne	17 708,97	6 260,63
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	110 604,21	112 420,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 136,14	23 754,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 307,02	1 268,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-144,53	-1 467,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	683,67	1 040,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	683,67	1 040,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	539,14	-427,16
G. Przychody finansowe	24,74	0,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	24,74	0,09
III. Inne		
H. Koszty finansowe	6,99	0,00
I. Odsetki	6,99	
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	556,89	-427,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)	556,89	-427,07
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
Zysk (Strata) netto (K-L-M)	556,89	-427,07

Główny Księgowy
SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

Data sporządzenia:
26.02.2019 r.
Gminna Biblioteka Publiczna
w Karnicach
ul. Szkolna 13, 72-343 Karnice
Regon 320300527, NIP 857-18-61-188

Kierownik jednostki
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Karnicach
Elzbieta Maślaj