

**UCHWAŁA NR X/84/19  
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka  
Publiczna w Dobrzyniewie Dużym za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Krzysztof Pogorzelski**

Załącznik do uchwały  
Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

**Informacje ogólne**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24.05.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOBRZYNIOWIE DUŻYM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIĄŁOSTOCKI
Gmina	DOBRZYNIOWO DUŻE	Miejscowość	DOBRZYNIOWO DUŻE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIĄŁOSTOCKI	Gmina	DOBRZYNIOWO DUŻE
Ulica	LIPOWA	Nr domu	71
		Nr lokalu	
Miejscowość	DOBRZYNIOWO DUŻE	Kod pocztowy	16-002
		Poczta	DOBRZYNIOWO DUŻE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	
<p>1- Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia, zaś zobowiązań i należności - w kwocie wymagającej zapłaty. 2/Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego –kwota straty z działalności zwiększa koszty pozostałe roku następnego, zaś dodatni wynik finansowy zalicza się na zwiększenie funduszu podstawowego. 3/Bilans jednostki zawiera informacje określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości.Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości.Art. 47.4.4</p> <p>4/ Jednostka sporządza informację dodatkową do bilansu - w zakresie informacji określonym w załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości.</p>	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.</p>	

## Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym ul. Lipowa 71 została powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/20019 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009r. Jednostka została zarejestrowana w Rejestrze Instytucji i Placówek Kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09. Działalność jednostki jest prowadzona od 01 lipca 2009 r i trwa nadal. Swoim terenem działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże. Podstawowym celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Księgi rachunkowe Biblioteki prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne ujmowane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Zobowiązania i należności wykazywane są- w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne instytucji są tylko w walucie polskiej i wykazywane są w wartości nominalnej. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4- tego . Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Koszty dotyczące roku bieżącego ujmowane są w księgach rachunkowych w tym samym okresie sprawozdawczym, co osiągnięte przychody. Poniesione w roku bieżącym koszty, a dotyczące okresów przyszłych wykazywane są na kontach międzyokresowych rozliczeń kosztów z zachowaniem zasady ich współmierności. Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze i inne zobowiązania . Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz Dotacji Celowej udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie, przyznawanej na wniosek - zakup księgozbioru. Rozliczenie dotacji podmiotowej jednostka sporządza na podstawie faktycznie poniesionych wydatków (art. 168 ust. 4 i art. 251 ust. 4 ustawy o finansach publicznych. Niewykorzystana w danym roku część dotacji podmiotowej zwracana jest na konto przychodowe Gminy Dobrzyniewo Duże do 15- go dnia roku następnego. Zwrócona część dotacji zmniejsza przychody tego roku w którym zostaje zwrócona.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne ujmowane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Ewidencją środków trwałych objęte są aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 300 zł ceny zakupu. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300zł a poniżej 3500zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3500 zł dokonywane są stopniowo i odpisywane w ciężar kosztów raz na koniec roku obrotowego zg z zasadami rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka stosuje metodę liniową amortyzacji. Księgozbiory biblioteczne ewidencjonuje się według cen zakupu, natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisywanie w koszty amortyzacji w m-cu przyjęcia do użytkowania.

Wynik finansowy jednostki wykazywany jest w wariantcie porównawczym. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym koszty rodzajowe ewidencjonuje na kontach zespołu 4-tego. Przychody jednostki - otrzymane dotacje jako jedyne źródło finansowania prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji A - przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrownane z nimi. Niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowana z dotacji, oraz przychody finansowe ( odsetki z rachunków bankowych) prezentowane są w części C - pozostałe przychody i zyski, w części D- pozostałe koszty i straty prezentowane są koszty finansowe. Dodatni wynik finansowy roku bieżącego zwiększa fundusz podstawowy roku następnego, zaś ujemny wynik finansowy zwiększa koszty pozostałe roku następnego.

Informacja dodatkowa do AKTYWÓW : A - wartość księgowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 wartość 0,00zł. - wartość rozliczeń międzyokresowych - wynosi 5359,38zł ( w tym 4059,00 strona internetowa, 660,00zł - szkolenie pracowników -realizacja w 2019r.,66,00-pronumerata czasopism na 2019r; 415,40zł - antywirus - rozliczenie w czasie 2 lata; 32,58 zł -podpis elektroniczny rozliczany w czasie, na nagrody w konkursach 126,40). Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych: 779, 93 zł.

Informacja dodatkowa do PASYWÓW : B- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - stan ZFŚS - 547,42 oraz zobowiązanie krótkoterminowe wobec dostawców 1,91 , część A- fundusz podstawowy w roku 2017 - wartość 1366,65 zł oraz zysk roku 2018 wartość 164, 33zł.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym, pochodziły :

-dotacja podmiotowa Rady Gminy Dobrzyniewo D. 137 200 ,00zł

-dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie -	1500 ,00zł
---	------------

- odsetki finansowe z rn-ku bankowego	40,86zł
---------------------------------------	---------

Koszty działalności statutowej wynosiły	138 702,93zł
---	--------------

w tym strata z roku 2017 wartość	442,85 zł.
----------------------------------	------------

### Przeciętne zatrudnienie pracowników w 2018r.

- na stanowiskach robotniczych 0,5 etetu

- na stanowiskach nierobotniczych 1,625 etetu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	6 139,31	1 396,23
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	6 139,31	1 396,23
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	5 589,98	923,80
	- kapitał (fundusz) podstawowy	1 366,65	1 366,65
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	549,33	472,43
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	6 139,31	1 396,23



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- ☒ dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości  
☐ dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	138 700,00	133 976,50
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	134 517,48	134 902,36
I.	Amortyzacja	20 128,67	21 344,99
II.	Zużycie materiałów i energii	8 617,25	12 832,69
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 317,11	90 029,49
IV.	Pozostałe koszty	12 454,45	10 695,19
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	40,86	483,01
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,05	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	4 223,33	-442,85
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

"Informacje uzupełniające do bilansu" sporządzane według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji uzupełniającej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka mikro zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 lub załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji uzupełniających do bilansu", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek mikro, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 223,33					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	138 740,86					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

## Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro

2018InformacjaDodatkowa

## /Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.  
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.  
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.  
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelnichych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.
4. Rokiem obrotowym Biblioteki jest rok kalendarzowy.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 jednostka składa z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro zgodnie z uchwałą Rady Gminy: sporządzenia przez jednostkę rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy „jednostka nie sporządzania sprawozdania z zarządu, rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej”.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki, nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
7. Sprawozdanie zawiera dane jednostki, nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.  
Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek.  
Biblioteka posiada środki trwałe, które są objęte ewidencją.  
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300,00 zł. a poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej wartości 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.

Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Gminna Biblioteka Publiczna jako jednostka mikro dokonuje wyceny aktywów i pasywów w cenie nabycia.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym koszty rodzajowe ewidencjonuje na kontach zespołu 4-tego. Przychody jednostki - otrzymane dotacje jako jedyne źródło finansowania prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji A -przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi. Niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowana z dotacji, oraz przychody finansowe ( odsetki z rachunków bankowych) prezentowane są w części C -pozostałe przychody i zyski, w części D- pozostałe koszty i straty prezentowane są koszty finansowe. Dodatni wynik finansowy roku bieżącego zwiększa fundusz podstawowy roku następnego, zaś ujemny wynik finansowy zmniejsza fundusz podstawowy roku następnego.

**Informacja dodatkowa jednostki za rok 2018 zgodnie z art.3 ust 1a oraz załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości , z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki mikro.**

**I. Środki trwałe**

- 1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów , co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.**

**w zł i gr.**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - Likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>41 611,20</b>	<b>5446,44</b>		<b>47 057,64</b>
<b>Z tego:</b>				
1) zestawy komputerowe	10574,27			10 574,27
2) pozostałe nisko cenne( meble, sprzęt)	31 036,93	5446,44		36 483,37

**b) umorzenia środków trwałych**

**w zł i gr.**

Wyszczególnienie - wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego :	41 611,20	5 446,44		47 057,64
1)zestawy komputerowe	10 574,27	0		10 574,27
2)pozostałe nisko cenne, (meble, sprzęt )	31 036,93	5 446,44		47 057,64

**c) wartości niematerialne i prawne -**

**w zł i gr.**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	5398,08			5 398,08
1)programy komput.	5398,08			5 398,08

**d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

**w zł i gr.**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ( programy komputerowe)	5398,08			5 398,08

**e) Księgozbiory biblioteczne( amortyzacja w dacie zakupu).**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Księgozbiory biblioteczne, płyty	161 904,89	14 682,23	158,47	176 428,65

<b>II. Koszty działalności operacyjnej w zł.</b>	<b>134 517,48</b>
a) Amortyzacja	20 128,67
b) Zużycie materiałów i energii	8 617,25
c) Usługi obce	8 186,40
d) Wynagrodzenia i świadczenia	76 785,73
e) Ubezpieczenia i inne świadczenia	16 531,38
f) Pozostałe koszty rodzajowe	4268,05
W tym strata z roku 2017	442,85

**Przychody zwolnione w zł:**

- Dotacją podmiotowa Rady Gminy	137 200,00
w tym dotacja na środki trwałe	18 628,67
- dotacja z Biblioteki Narodowej -	1 500,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	40,86

W terminie 15 stycznia 2019 zwrócono do Urzędu Gminy Dobrzyniewo Duże niewykorzystaną część dotacji roku 2018 - 191,65zł.

<b>III. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>5 359,38</b>
▪ Szkolenie pracowników (2019r)	660,00
▪ Strona internetowa	4059,00
▪ Prenumerata czasopism	66,00
▪ Antywirus	415,40
▪ Podpis elektroniczny (2 lata)	32,58
▪ Materiały na nagrody w konkursach	126,40

IV. Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych: 779, 93 zł.

**I. Stan należności na koniec 2018 r** **0,00zł**

**zobowiązań na koniec 2018 r** **1,91 zł.**

jest to zobowiązanie krótkoterminowe wobec dostawcy.

**Innych zobowiązań Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym nie posiada.**

**II. Kwota zaliczek i kredytów udzielanych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących- nie dotyczy - nie były wypłacane ani wpłacane .**



**III. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym nie posiada udziałów ani akcji .**

**Zatrudnienie pracowników**

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2018
  - na stanowiskach robotniczych – 0,5 etatu
  - na stanowiskach nierobotniczych- 1,625 etatu
2. W roku 2018 wypłacono wynagrodzenia
  - z tyt. umów o pracę 73 846,73zł
  - z tytułu umów cywilnoprawnych 2 939,00zł

**Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.**

Dobrzyniewo Duże 20.05.2019r.