

ZARZĄDZENIE NR 0050.41.19
WÓJTA GMINY KAMPINOS
z dnia 13 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos
za 2018 rok**

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351) **zarządzam, co następuje:**

§1.

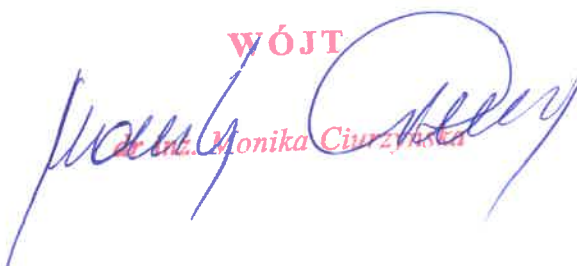
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2018 rok.

§2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

dr inż. Monika Ciurzyńska

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018

2019 -03- 29

nr ewidencyjny: Jednostka obliczeniowa: Zł.....

P.S. 2019

AKTYWA		Stan na		PASywa			
		2017	2018				
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	136,13	-164,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	209,85	136,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	-73,72	-300,26
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	164,13
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	164,13
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	164,13
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	164,13
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		164,13
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	136,13	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	136,13	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136,13	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	136,13	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136,13					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		136,13	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		136,13	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Dymkowski

28.05.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kampinos

Karina Leszczyńska

28.05.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY
KAMPINOS

ul. Szkolna 2. 05-085 Kampinos
Tel. (22) 725 01 49

NIP: 118-18-25-589 Regon: 000939160
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,00	262 069,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		262 069,10
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		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	249 805,52	278 862,62
II	Zużycie materiałów i energii	14 249,61	
III	Usługi obce	29 395,73	34 723,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 116,80	11 704,68
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	160 532,81	195 771,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 510,57	34 810,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 852,84
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-249 805,52	-16 793,52
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	249 765,08	16 693,26
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	231 350,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 415,08	16 693,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33,28	200,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		200,00
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	33,28	-300,26
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-73,72	-300,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-73,72	-300,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-73,72	-300,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Tomasz Kubiński

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kampinos

28.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Karina Leszczyńska

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2018**

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos
1.2	siedzibę jednostki Kampinos
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 2, 05-085 Kampinos
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Rozwijanie i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki oraz rozwoju kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,, d) odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje metodą liniową, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje
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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2018**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	4816,27		2692,35		2692,35					7508,62
2	Zbiory biblioteczne	309698,16		11600,00		11600,00		13901,21		13901,21	307396,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny	38855,56		4300,23		4300,23					43155,79

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
4816,27		2692,35		2692,35		7508,62	0,00	0,00
309698,16		11600,00		11600,00	13901,21	307396,95	0,00	0,00
38855,56		4300,23				43155,79	0,00	0,00

- 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
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
5933,05 zł
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
nie dotyczy
- 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)

Handwritten signature

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2018**

	<p>Odpisy aktualizujące należności: Stan początkowy:0 zł Zwiększenia:208,59 zł Stan na koniec roku:208,59 zł</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
1.10.	<p>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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>nie dotyczy</p>
1.12.	<p>łącną 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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.13.	<p>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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>nie dotyczy</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>219888,74 zł</p>
1.16.	<p>inne informacje</p> <p>nie dotyczy</p>
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>nie dotyczy</p>
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p>nie dotyczy</p>
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2018**

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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W rachunku zysków i strat w kolumnie dotyczącej 2018 roku, dotację podmiotową przekazywaną przez organizatora tj. Gminę Kampinos oraz dotację z Biblioteki Narodowej przeznaczoną na zakup nowości wydawniczych, wskazano w pozycji A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, jako zrównane z nimi główne źródła finansowania działalności podstawowej Biblioteki, które równoważą koszty tej działalności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Wysocki
(główny księgowy)

2019.05.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Kampinos

Karina Leszczyńska

.....
(kierownik jednostki)