

71

**Zarządzenie Nr 11/2019**  
**Wójta Gminy Dzierżążnia**  
**z dnia 20.02.2019 roku**

*w sprawie: przyjęcia bilansu oraz rachunku zysków i strat*  
*Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierżążni za 2018 rok*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875) oraz art. 265 ust. 2 i art. 267 pkt. 1, oraz art. 2 ust. 1 pkt. 5, art. 52 ust. 1 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 2342) art. 28 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 862) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

**§ 1**

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat za 2018 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w brzmieniu załączników do zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
  
mgr inż. Adam Sobiecki

**BILANS  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W DZIERŻĄŻNI**

na dzień 31 grudnia 2018 roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.	PASYWA		Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	0,00	0,00	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
1.	Środki trwale (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
z.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - **1986,00**
2. Umorzenie środków trwałych – „0”
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – **180 257,39**
4. Odpisy aktualizujące należności – „0”

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych

*mgr Wioletta Sulejewska*  
Sporządził:

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżaniu  
Zapewdził:  
*mgr Jolanta Gzylewska*

Dzierżania, dnia 04.02.2019.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**WARIANT PORÓWNAWCZY**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>112 536,12</b>	<b>110 472,16</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	112 536,12	110 472,16
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>112 536,12</b>	<b>110 472,16</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	18 081,59	14 618,38
III	Usługi obce	474,67	523,74
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	76 654,00	77 931,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 943,86	13 950,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	382,00	448,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządził **INSPEKTOR ds. księgowości i opłat komunalnych** Dzierżążnia, dnia 04.02.2019 rok

*mgr Wioletta Sulejewska*

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżążni

*mgr Jolanta Gzyłewska* zatwierdził

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DZIERŻĄŻNI**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **ORGANIZOWANIE DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ, POLEGAJĄCEJ NA TWORZENIU, UPOWSZECHNIANIU I OCHRONIE KULTURY.**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: **28 GRUDNIA 2005 ROK.**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.20018. – 31.12.2018 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
  - 1) Środki trwałe o wartości:
    - a) od 500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową .
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
  - 4) Nie dokonano rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

**Dzierżążnia, dnia 04 luty 2019.**

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych

*mgr Wioletta Sulejowska*

**DYREKTOR**  
Zatwierdził:  
Gminny Biblioteki Publicznej  
w Dzierżążni

*mgr Jolanta Czylewska*

## **„Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok**

### **I.**

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2018 r. wynosi „0”
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi „0”
4. Zysk za 2018 rok, w wysokości **0,00** kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera zał. nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o ., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. nr 4
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
  - a) do 1 roku -
  - b) powyżej 1 roku do 3 lat
  - c) powyżej 3 do 5 lat
  - d) powyżej 5 lat.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – „0”
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – „0”
11. Zobowiązania warunkowe – „0”

### **II. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 5**

### **III.**

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
Specyfikacja tytułów i kwot błędu - BRAK
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - BRAK
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- BRAK

### **IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego** (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.- BRAK

**V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.** Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.- BRAK

**VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - BRAK**

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych

*mgr Wioletta Sulajewska*

.....  
(sporządził)

**Dzierżążnia, dnia 04 luty 2019**

.....  
(miejsce i data )

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżążni

*mgr Jolanta Grzybowska*  
.....  
(zatwierdził)

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2018r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2018r.
		Z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze środków bieżących	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	0,00
Pozostałe środki trwałe	5 157,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 157,70
Zbiory biblioteczne	161 099,69	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 099,69
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	168 225,39	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 225,39

Dzierżaznia, dnia 04.02.2019  
Sporządziła: W. Sulejewska

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych  
*mgr Wioletta Sulejewska*

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżazni  
*mgr Jolanta Sulejewska*



Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 rok

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2017r.	Z W I Ę K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia 2017r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	spzedaż	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	
Pozostałe środki trwałe	5 157,70			0,00	0,00		0,00		5 157,70	
Zbiory biblioteczne	161 099,69			14 000,00			0,00		175 099,69	
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00						0,00		1 968,00	
Ogółem aktywwa trwałe	168 225,39	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 225,39	

Dzierżaznia, dnia 04.02.2019  
Sporządziła: W. Sulejewska

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i spraw karnalnych  
*mgr Wioletta Sulejewska*

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżazni  
*mgr Jolanta Gzylewska*

Załącznik Nr 3

## Rozliczenie utworzonych rezerw w 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw	0,00
	~ utworzenie	0,00
3.	Zmniejszenie rezerw	0,00
	~ rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	~ rozwiązania z tytułu umorzenia	0,00
	~ inne	0,00
4.	<b>Stan rezerw na B.Z.</b>	<b>0,00</b>

Dzierżążnia 04.02.2019  
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR  
d/s. księgowości i opłat komunalnych  
*mgr Wioletta Sulejewska*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżążni  
*mgr Jolanta Gzylewska*

## Załącznik Nr 4

## Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych	0,00
	~ na należności z tytułu dostaw	0,00
	~ na pozostałe należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	0,00
	~z tytułu zapłaty	0,00
	~umorzenia należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
4.	<b>Stan odpisów na B.Z.</b>	<b>0,00</b>
	~pomniejszonych należności z tyt. dostaw	0,00
	~pomniejszających inne należności	0,00

Dzierżążnia 04.02.2019

Sporządziła: W. Sulejewska

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych  
*[Signature]*  
mgr Wioletta Sulejewska

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżążni  
mgr Jolanta Gzylewska

## Załącznik nr 5

## Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018		Przeciętne zatrudnienie w poprzednim roku obrotowym		
	Pracownicy ogółem	Pracownicy w tym:			
	1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b>					
<b>w tym:</b>					
Kadra kierownicza	1	1	1	0	1
Umowa zlecenie	1	1	0	1	1
Personel pomocniczy	0	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	0	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	0	0	0	0	0

Dzierżaznia dnia 04.02.2019

Sporządził: W Sulejewska

INSPEKTOR  
ds. księgowości i spraw karnalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżazni

mgr Jolanta Grylewska

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
1.2	siedzibę jednostki
	DZIERŻĄŻNIA
1.3	adres jednostki
	DZIERŻĄŻNIA 28, 09-164 DZIERŻĄŻNIA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, 2. Dla potrzeb</p> <p>ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej. Rzeczowe składniki majątkowe o długotrwałym użytku o niskiej jednostkowej wartości, ujmowane są w ewidencji ilościowej. Środki trwałe traktowane jako materiały nie podlegają ewidencji.</p> <p>b) Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole</li> <li>3) odzież</li> <li>4) meble i dywany;</li> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Środki trwałe uważa się za ulepszone gdy wydatki są ponoszone na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację. Wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Pozostałe czynności uważane są za remont.</p> <p>3. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w odniesieniu do oleju opałowego objętego ewidencją ilościowo-wartościową. Zmniejszenie stanu zapasu księgowane jest na podstawie okresowego zestawienia zużycia. Pozostały surowiec na stanie wycenia się w cenie nabycia</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Stan wyposażenia na koniec 014 na początek roku obrotowego 2018 wynosi 161 099,69 na skutek zwiększenia w ciągu roku jego stan na koniec wynosi 175 099,69. Wartości materialne i prawne nie zmieniły swojej wartości na koniec roku w stosunku do początku i wynoszą 5157,70.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	w jednosce budżetowej w 2018 roku nie były tworzone rezerwy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
„	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
	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 185,66 na podstawie porozumienia środki naliczone w formie odpisu na pracownika przekazane na wydzielone konto Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzone w Urzędzie Gminy
1.16.	inne informacje
	0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i opłat komunalnych

*Wioletta Sulejewska*  
**mgr Wioletta Sulejewska**  
(główny księgowy)

*2019.02.04*

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Dzierżąni

*Jolanta Gzylewska*  
**mgr Jolanta Gzylewska**  
(kierownik jednostki)