ZARZĄDZENIE Nr 19/2019
Wójta Gminy Krasne
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowych Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnem i Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasnem za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz 1983 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnem sprawozdanie finansowe za 2018 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
   1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. zał. Nr 1
   2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. zał. Nr 2

§ 2.

1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krasnem sprawozdanie finansowe za 2018 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
   1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. zał. Nr 3
   2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. zał. Nr 4

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Michał Szczepański

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 19/2019
Wójta Gminy Krasne
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnem 06-408 Krasne ul. Adama Mickiewicza 40	**BILANS** jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat **Zarząd Gminy**
REGON 001272960	sporządzony na dzień 31.12.2018 r	wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**PASYWA**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A. Aktywa trwałe			**A. Fundusz**	**0,00**	**0,00**
A.I. Wartości niematerialne i prawne			**A.I. Fundusz jednostki**	**0,00**	**0,00**
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe			**A.II. Wynik finansowy netto (+,-)**	**0,00**	**0,00**
A.II.1. Środki trwałe			A.II.1. Zysk netto (+)		
A.II.1.1. Grunty			A.II.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			**A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**		
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny					
A.II.1.4. Środki transportu			**A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
A.II.1.5. Inne środki trwałe			**B. Fundusze placówek**		
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**C. Państwowe fundusze celowe**		
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			**D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		
A.III. Należności długoterminowe			**D.I. Zobowiązania długoterminowe**		
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe			D.II Zobowiązania krótkoterminowe		
A.IV.1. Akcje i udziały			D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
A.IV.2. Inne papiery wartościowe			D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	**0,00**	**0,00**	D.II.5. Pozostałe zobowiązania		
B.I. Zapasy			D.II.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)		

B.I. 1. Materiały			D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku			**D.II 8 Fundusze specjalne**		
B.I.3. Produkty gotowe			D.II.81. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.4. Towary			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.II. Należności krótkoterminowe			**D.III Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			**D.IV Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0.00
B.II.2. Należności do budżetów					
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4. Pozostałe należności					
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie					
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4. Inne środki pieniężne					
B.III.5. Akcje i udziały					
B.III.6. Inne papiery wartościowe					
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	**0,00**	**0,00**	**Suma pasywów**	**0,00**	**0,00**

Wyjaśnienie do bilansu

WÓJT GMINY

Urszula Maria Rejtner

.....

2019 -02-22

.....

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnem

Dariusz Załucki

.....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Krasnem
1.2	siedzibę jednostki
	06-408 Krasne ul. Adama Mickiewicza 40
1.3	adres jednostki
	06-408 Krasne ul. Adama Mickiewicza 40
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 9004 Z- Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 -31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
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
	<u>Konto 013 pozostałe środki trwałe</u> Stan na 01.01.2018 – 70.289,81 zł Zwiększenia - 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł Stan na 31.12. 2018 - 70.289,81 zł <u>Konto 072 umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</u> Stan na 01.01.2018 – 70.289,81 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0.00 zł Stan na 31.12.2018 - 70.289,81 zł
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 wieczyście
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	Nie dotyczy

1.13.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1/ wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 108.770,89 Nagrody jubileuszowe – 0,00 zł Odprawy emerytalne i rentowe- 0,00 zł 2/ Odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 3.557,00 3) Inne świadczenia pracownicze związane z ochroną zdrowia i bhp – 0,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Maria Rejtner

2019 -02-22

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnem
Dariusz Załuski

.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 19/2019
Wójta Gminy Krasne
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Rachunek zysków i strat jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
GMINNY OŚRODEK KULTURY W KRASNEM 06-408 KRASNE UL. ADAMA MICKIEWICZA 40	sporządzony na dzień 31.12.2018	**Zarząd Gminy**
Numer indentyfikacyjny REGON **001272960**		wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**320.354,74**	**341.244,81**
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	320.354,74	341,244,81
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**320.354,74**	**341.244,81**
B.I.	Amortyzacja		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	27.329,04	30.404,84
B.III.	Usługi obce	116.850,70	124.024,11
B.IV.	Podatki i opłaty		
B.V.	Wynagrodzenia	141.472,40	157.613,89
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	34.542,10	29.130,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X.	Pozostałe obciążenia	160,50	71,96
C.	**Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)**	**0**	**0**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**66,23**	**0,54**
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje		
DIII.	Inne przychody operacyjne	66,23	0,54
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		0,54
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,54
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**66,23**	**0**
G.	**Przychody finansowe**	**0**	**0**
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki		
G.III.	Inne	0	0

H.	**Koszty finansowe**		
H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
K.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**0**	**0**
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	**0**	**0**

SKARBNIK GMINY

[illegible] Rejtner

2019-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krośnem

Dariusz Załuski

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 19/2019
Wójta Gminy Krasne
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Gminna Biblioteka Publiczna** **ul. KEN 4/2** **06-408 Krasne** REGON **000931282**	**BILANS** jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat **Zarząd Gminy** wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**PASYWA**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A. Aktywa trwałe			**A. Fundusz**	**178,76**	**82,27**
A.I. Wartości niematerialne i prawne			**A.I. Fundusz jednostki**	**10,55**	**178,76**
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe			**A.II. Wynik finansowy netto (+,-)-**	**168,21**	**-96,49**
A.II.1. Środki trwałe			A.II.1. Zysk netto (+)	168,21	
A.II.1.1. Grunty			A.II.2. Strata netto (-)		-96,49
A.II. 1.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			**A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**		
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny					
A.II.1.4. Środki transportu			**A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
A.II.1.5. Inne środki trwałe			**B. Fundusze placówek**		
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**C. Państwowe fundusze celowe**		
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			**D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		
A.III. Należności długoterminowe			**D.I. Zobowiązania długoterminowe**		
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe			**D.II Zobowiązania krótkoterminowe**		
A.IV.1. Akcje i udziały			D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
A.IV.2. Inne papiery wartościowe			D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	**178,76**	**82,27**	D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
B.I. Zapasy			D.II.7 Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		

B.I.1. Materiały			D.II.8 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku			D.II.8 Fundusze specjalne		
B.I.3. Produkty gotowe			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.4. Towary			D.II 8.2 Inne fundusze		
B.II. Należności krótkoterminowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II.2. Należności od budżetów					
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4. Pozostałe należności					
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**178,76**	**82,27**			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie					
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	178,76	82,27			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4. Inne środki pieniężne					
B.III.5. Akcje i udziały					
B.III.6. Inne papiery wartościowe					
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	**10,55**	**178,76**	**Suma pasywów**	**178,76**	**82,27**

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Marta Rejtner
.....
Główny księgowy

2019- 02 -22
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Barbara Biega
.....
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Krasnem
1.2	siedzibę jednostki
	06-408 Krasne ul. KEN 4/2
1.3	adres jednostki
	06-408 Krasne ul. KEN 4/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 9101 A- Działalność bibliotek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 -31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
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

	Konto 013 pozostałe środki trwałe Stan na 01.01.2018 – 32.502,14 zł Zwiększenia - 3.047,01 zł Zmniejszenia – 0,00 zł Stan na 31.12. 2018 - 35.549,15 zł Konto 014 – zbiory biblioteczne Stan na 01.01.2018 – 196.620,79 zł Zwiększnia – 8.962,98 zł Zmniejszenia – 109,33 zł Stan na 31.12.2018 – 205.474,44 zł Konto 072 umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stan na 01.01.2018 – 229.122,93 zł Zwiększenia –8.962,98 zł Zmniejszenia – 109,33 zł Stan na 31.12.2018 - 241.023,59 zł
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 wieczyście
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyzcy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	Nie dotyczy
1.13.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1/ wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 125.062,11 zł w tym: Nagrody jubileuszowe – 0,00 zł Odprawy emerytalne i rentowe- 0,00 zł 2/ Odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 3.557,00 zł 3) Inne świadczenia pracownicze związane z ochroną zdrowia i bhp – 0,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY mgr Elżbieta Maria Rejtner	2019 -02-22	DYREKTOR Barbara Biraga
.....	.....	....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 19/2019
Wójta Gminy Krasne
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Rachunek zysków i strat jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Gminna Biblioteka Publiczna** **ul. KEN 4/2** **06-408 Krasne** Numer identyfikacyjny REGON **000931282**	**Rachunek zysków i strat jednostki** **(wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień** **31.12. 2018 r**	Adresat **Zarząd Gminy** wysłać bez pisma przez ewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**184.388,30**	**179.006,89**
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	238,30	347,60
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	184.150,00	169.659,29
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**189.221,47**	**174.104,25**
B.I.	Amortyzacja		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	25.428,43	20.044,64
B.III.	Usługi obce	5.706,81	6.491,59
B.IV.	Podatki i opłaty		
B.V.	Wynagrodzenia	130.690,22	121.505,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	26.805,56	25.361,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	444,20	633,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X.	Pozostałe obciążenia	146,25	67,31
C.	**Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)**	**-4.833,17**	**-4.097,36**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**5.001,38**	**4.000,87**
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje	5.000,00	4.000,00
DIII.	Inne przychody operacyjne	1,38	0,87
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**168,21**	**-96,49**
G.	**Przychody finansowe**	**10,55**	**178,76**
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki		
G.III.	Inne	10,55	178,76

H.	**Koszty finansowe**		
H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
K.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**178,76**	**82,27**
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	**178,76**	**82,27**

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Maria Rejtner
..... (główny księgowy)

2019 -02-22
..... (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Barbara Barańga
..... (kierownik jednostki)