

ZARZĄDZENIE Nr 84.2019
WÓJTA GMINY SOBKÓW
z dnia 12 czerwca 2019 r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie.

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r, poz. 506), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku 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 2017 r, poz. 862 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie za 2018 rok.

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z:

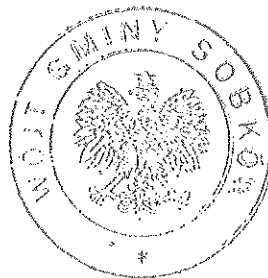
1. Bilansu - załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat - załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Informacji dodatkowej - załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Wójta Gminy
Zastępca Wójta

mgr Małgorzata Słowińska



Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Gmina Sobków w Sobkowie 20-305 Sobków; Pl. Wolności 12 NIP 656-223-73-19; Regon 260058446 Numer identyfikacyjny REGON 260058446	BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat Urząd Gminy w Sobkowie
--	--	--

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	3400	2 200,00	A	Fundusz		48,27
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3400	2 200,00	II	Wynik finansowy netto (+,-)		48,27
1	Środki trwałe			1	Zysk netto (+)		48,27
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			2	Strata netto (-)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3400	2 200,00	IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
d)	środki transportu			V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
e)	inne środki trwałe			B	Państwowe fundusze celowe		
2	Środki trwałe w budowie			C	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Zobowiązania długoterminowe		
III	Należności długoterminowe			II	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1	Akcje i udziały			2	Zobowiązania wobec budżetów		
2	Inne papiery wartościowe			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4	Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5	Pozostałe zobowiązania		
B	Aktywa obrotowe		48,27	6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I	Zapasy			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1	Materiały			III	Rezerwy na zobowiązania		
2	Półprodukty i produkty w toku			D	Fundusze specjalne		
3	Produkty gotowe			1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4	Towary			2	Inne fundusze		
II	Należności krótkoterminowe			E	Rozliczenia międzyokresowe	3400	2 200,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług			I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3400	2 200,00
2	Należności od budżetów			II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności						
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						

III	Krótkoterminowe aktywa finansowe		48,27			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		48,27			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe					
	AKTYWA razem (suma poz. A I-B)	3400	2248,27		PASYWA razem (suma poz. A I-B)	3400 2248,27

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	89 737,89
2. Umorzenie środków trwałych	158 424,60 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	36 446,68 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	279 488,63 zł
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	- zł
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
8. Odpisy aktualizujące należności	

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie
[Podpis]
mgr *[Podpis]* Stokowiec
Główny księgowy

2019.03.20
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie
[Podpis]
mgr *[Podpis]* Wilk
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za 2018 rok

wariant porównawczy

WYSZCZEGÓLNIENIE	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	217 397,92	235 060,23
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	216 792,32	234 887,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	605,60	172,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	228 701,92	242 268,23
I. Amortyzacja	15 999,00	1 200,00
II. Zużycie materiałów i energii	21 170,44	33 425,34
III. Usługi obce	10 419,09	9 238,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20,00	0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	144 682,24	161 156,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 721,13	36 231,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 690,02	1 016,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 304,00	-7 208,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 304,00	7 208,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	11 304,00	6 008,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	1 200,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	48,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		48,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	48,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	0,00	48,27
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	48,27

Główny Księgowy
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Sobkowie

[Podpis]
 mgr. Zuzanna Głowacka
 Główny księgowy

2019.03.20
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Sobkowie

[Podpis]
 mgr. Katarzyna Witek
 Kierownik jednostki



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

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminna Biblioteka Publiczna w Sobkowie została przekształcona z jednostki budżetowej w samorządową instytucję kultury posiadającą osobowość prawną Uchwałą Nr XXXII/202/2006 r. Rady Gminy w Sobkowie z dnia 08 lutego 2006 roku. Posiada nadany numer NIP 6562237319 oraz REGON 260058446.

Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę w Sobkowie przy ul. Plac Wolności 12 oraz filie w Miąsowej, Mokrsku i Chomentowie.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Sobkowie, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z *art. 12 ust.1 p-kt 2 i art. 12 ust. 2 p-kt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 20 lutego 2018 r. poz. 395 ze zm.)*. Stosowne zasady określa przyjęta polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem dyrektora nr 8/2018 z dnia 12 kwietnia 2018 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym
- informację dodatkową

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z zastosowaniem programu Rewizor GT, opracowanego przez firmę InsERT S.A. (od 01.01.2018 roku ewidencja w systemie Rewizor GT).

1. Majątek trwały ewidencjonowany jest na kontach syntetycznych komputerowo, w księgach inwentarzowych ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo odrębnie dla każdej filii. Wartość środka trwałego określa cena nabycia.

Na koncie 011 prowadzi się środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł (zakupione po 01.01.2018 r.) amortyzowane metodą liniową. Środki trwałe zakupione do 31.12.2017 r. są ewidencjonowane i amortyzowane na zasadach obowiązujących w dniu wprowadzenia do ewidencji. W GBP Sobków są to komputery.

Na koncie 013 księguje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł i umorzone w 100% w miesiącu zakupu.

Na koncie 014 księgowany jest zakup zbiorów bibliotecznych również w 100% umorzonych w miesiącu zakupu.

Na koncie 020 księgowane są wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe z licencją.

2. Środki pieniężne GBP w Sobkowie przechowywane są na rachunku bankowym w BS w Sobkowie. Wypłaty środków pieniężnych rozliczane są bezgotówkowo i następują przelewem z rachunku bankowego za pomocą usługi przelewów elektronicznych (eCorponet). Rozliczenia gotówkowe przeprowadza się za pomocą kasy, przy czym obrót gotówkowy ogranicza się do niezbędnego minimum. W kasie nie występuje pogotowie kasowe.

Z Bankiem Spółdzielczym sporządzona jest umowa określająca warunki współpracy.

3. Poniesione koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4, według rodzajów.
4. Przychodem są dotacje z budżetu Gminy Sobków na bieżące utrzymanie i realizację zadań statutowych.

Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego przekazuje nam dotacje celowe na zakup nowości wydawniczych, w 2018 roku otrzymano kwotę 6 008,00 złotych.

Pozostałe przychody w 2018 roku to:

- ✓ Przychody własne (opłaty za przetrzymywanie, zagubienie lub zniszczenie książek oraz usługi kserograficzne) w kwocie 124,63 złotych.
 - ✓ Przychody finansowe (odsetki od środków zdeponowanych na rachunku podstawowym) w kwocie 48,27 złotych
5. GBP w zespole 8 fundusze i wynik finansowy prowadzi konta:
 - ✓ Fundusz instytucji kultury,
 - ✓ Świadczenia urlopowe (odpowiednik funduszu socjalnego),
 - ✓ Wynik finansowy,
 - ✓ Fundusz rezerwowy
 - ✓ Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Wartości poszczególnych składników w aktywach i pasywach ustala się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty. Do ustalenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

Środki pieniężne otrzymane w 2017 roku na sfinansowanie nabycia komputera centralnego oraz programu komputerowego do katalogowania księgozbioru „Mateusz”, nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone zostały do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty

zwiększają stopniowo przychody jednostki, równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych w przyszłych okresach.

Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są w całości dotacją z budżetu Gminy.

GBP w Sobkowie nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 Ustawy o rachunkowości, dotyczącego badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Podstawowe informacje o zatrudnieniu w etatach w 2018 roku:

1.Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2018		Stan na 31-12-2018	
	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach	Ilość osób	Zatrudnienie w etatach
Dyrektor	1	1,00	1	1,00
Główny księgowy	1	0,25	1	0,25
Bibliotekarz	4	3,00	4	3,00
Razem:	6	4,25	6	4,25

Zestawienie stanu majątku trwałego GBP Sobków w cenach zakupu:

Grupa rodzajowa	Stan na pocz.	Obroty 2018	Stan na koniec
-----------------	---------------	-------------	----------------

Środki trwałe

011 - środki trwałe	160 624,60	0	160 624,60
013 - pozostałe środki trwałe	36 446,68	0	36 446,68
014 - zbiory biblioteczne	264 381,84	15 106,79	279 488,63
020 - wartości niemater. i prawne	87 469,37	2 268,52	89 737,89
Razem:	548 922,49	17 375,31	566 297,80

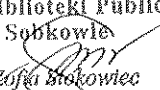
Umorzenie środków trwałych

071 - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	157 224,60	1 200,00	158 424,60
072- umorzenie WNIP	87 469,37	2 268,52	89 737,89
073-umorzenie pozostałych środków trwałych	36 446,68		36 446,68
074 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	264 381,84	15 106,79	279 488,63
Razem:	545 522,49	18 575,31	564 097,80

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Wyszczególnienie	Stan na pocz. 2018	Zmiany w trakcie roku	Umorzenie	Stan na koniec 2018
Sprzęt komputerowy- komputer centralny	3400,00	0,00	1200,00	2200,00
Razem:	3400,00	0,00	1200,00	2200,00

Na koniec 2018 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Sobkowie należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

mgr Zofia Biłkowiec
Główny Księgowy

20.03.2019

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sobkowie

mgr Ewa Witek
Kierownik jednostki