

Zarządzenie nr 14 /2019

Wójta Gminy Kołbiel

z dnia 27 marca 2019 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 Ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

Wójt Gminy Kołbiel postanawia:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Kołbieli za 2018 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

-bilansu,

-rachunku zysku i strat,

i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia .

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY

mgr Adam Budyta

Gminna Biblioteka Publiczna w Kołbieli zwana dalej Biblioteką powstała 1.01.2006 i jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kołbiel. Placówka została powołana Uchwałą Nr XXVI/182/2005 Rady Gminy Kołbiel z dnia 28 listopada 2005 i wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1. Posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr XXVI/183/2005 Rady Gminy z dnia 28 listopada 2005 r. Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje bibliotekę centralną w Kołbieli oraz 2 filie w Katach i Rudzienku. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej wprowadzona została Polityka Rachunkowości w której przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowany jest metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.
- ewidencją książek w bibliotece prowadzona jest ilościowo i wartościowo.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

stan na początek roku	16 719,50
przychód w ciągu roku	0,00
zmniejszenia w ciągu roku	719,50
stan na koniec roku	16 000,00 (umorzone 100%)
- Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	47 288,80
przychód w ciągu roku	289,05
zmniejszenia w ciągu roku	5 280,79
stan na koniec roku	42 297,06 (umorzone w 100 %)
- Księgozbiór

stan na początek roku	334 081,03
przychód w ciągu roku	26 154,31
zmniejszenia w ciągu roku	8 413,05
stan na koniec roku	351 822,29 (umorzone w 100 %)

- Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	6 331,57
przychód w ciągu roku	0,00
zmniejszenia w ciągu roku	714,92
stan na koniec roku	5 616,65 (umorzone w 100 %)
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Biblioteka nie posiada gruntów w swojej ewidencji
- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów. Biblioteka nie posiada
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminna Biblioteka Publiczna w Koźbieli posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.
- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie dotyczy
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminna Biblioteka osiągnęła zysk w wysokości 15,37. Zostanie on przeznaczony na działalność statutową biblioteki.
- 8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy nie wystąpiły.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty. Zobowiązania nie wystąpiły
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Nie wystąpiły
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie nie wystąpiły
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; Zobowiązania takie nie wystąpiły

II

- 1) Struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Gminna Biblioteka Publiczna zastała utworzona na mocy i działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r w bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2012 poz. 406 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.)
- Statutu

Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa . Do szczegółowego zakresu działalności biblioteki należy:

- Gromadzenie , opracowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domów oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych
- Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizowaniu i towarzyszeniu w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

- Popularyzacja książki i czytelnictwa
 - Prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.
 - Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej
- Biblioteka może też podejmować inne działania wynikające z potrzeb środowiska

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Biblioteki nie dotyczy

IV :

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W GBP w Kołbieli w 2018 rok zatrudnione było 4 osoby, co w przeliczeniu na etaty daje 2,45 etatów (1 osoby na cały etat, 2 osoby na 3/5 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu). Wszyscy są pracownikami umysłowymi

W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Zdarzenia takie nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. W 2018 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Punkty VI, VII, VIII, IX nie zostały omówione, ponieważ zagadnienia nie wystąpiły w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

DYREKTOR
GBP w Kołbieli
Janina Kuczerot

GLÓWNA KSIĘGOWA
GBP w Kołbieli
Jedwiga Żołądek



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	77,17	92,54
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	83,61	77,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-6,44	15,37
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	77,17	92,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	77,17	92,54			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77,17	92,54			
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	77,17	92,54			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77,17	92,54			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	77,17	92,54			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			77,17	92,54	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GPB w Kolbieli

Jadwiga Żołądek

01.02.2019

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

DYREKTOR
GPB w Kolbieli

Janina Wieczorek

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2018r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	230 620,36	237 225,80
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	60 990,93	40 185,89
III	Usługi obce	20 668,73	20 914,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	123 563,83	146 682,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 976,19	29 228,82
	– emerytalne	11 721,49	12 880,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	420,68	214,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-230 620,36	-237 225,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	230 596,00	237 224,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	230 300,00	237 224,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	296,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-24,36	-1,80
G	Przychody finansowe	17,92	17,17
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	17,92	17,17
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6,44	15,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6,44	15,37

GLÓWNA KSIĘGOWA
GPB w Kolbieli

Jadwiga Żołądek

01.02.2019.

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

DYREKTO
GB w Kolbieli

Janina Wierzyńska

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

