

Zarządzenie Nr 19/2019
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 27 marca 2019 roku

w sprawie: ***zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za rok 2018***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za 2018 r.

§ 2

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

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Robert Fidos

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	10 760,28	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-6 162,31	259,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		10 500,66
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	16 922,59	-10 760,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	16 966,55	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 206,27	0,00
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 206,27	
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	16 966,55		a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 966,55	0,00		– do 12 miesięcy		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		16 966,55	0,00	PASywa razem (suma poz. A i B)		16 966,55	0,00

Główny Księgowy

mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR

mgr Kinga Cholewa

WÓJT

mgr Robert Fidos

Borkowe 11.02.2019

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	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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		
I	Amortyzacja	96 958,69	112 631,95
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	18 280,51	17 172,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 289,24	3 042,31
	– podatek akcyzowy		603,61
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	57 429,10	73 900,26
	– emerytalne	11 995,52	15 107,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 964,32	2 805,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-96 958,69	-112 631,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	114 346,00	118 794,26
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	114 346,00	118 794,26
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	464,72	16 922,59
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	464,72	16 922,59
G	Przychody finansowe	16 922,59	-10 760,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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:		
	– 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		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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)		
J	Podatek dochodowy	16 922,59	-10 760,28
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	16 922,59	-10 760,28

Główny Księgowy

mgr Zofia Sobczak

WÓJT

mgr Robert Fidos

DYREKTOR

mgr Kinga Cholewa

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

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

INFORMACJA DODATKOWA

INSTYTUCJI KULTURY

Gminna Publiczna Biblioteka

W BORKOWICACH

ZA ROK 2018

Gminna Biblioteka Publiczna
w Borkowicach
ul. Ks. Jana Wisniewskiego 7
NIP: 6010042517

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI za rok 2018

Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł są umarzane jednorazowo.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane o kosztach	Rok 2017	Rok 2018
a) amortyzacja	----	-----
b) zużycie materiałów i energii	18 280,51	17 172,39
c) usługi obce	6 289,24	3 042,31
d) wynagrodzenia	57 429,10	73 900,26
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	11 995,52	15 107,48
f) podatki i opłaty	-	603,61
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 964,32	2 805,90
Razem koszty	96 958,69	112 631,95

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.

- Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi 3 542,40 a umorzenie (071) 3 542,40
- Wartość brutto wyposażenia i ksiązek wynosi - 224 472,70
- Wartości niematerialne i prawne – 5 090,00
- Umorzenie wyposażenia i ksiązek (072) - 229 562,70

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata 10 760,28
Zysk – -----

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:

Nie dotyczy

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

Nie dotyczy

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną / kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychód w wysokości - 118 794,26 – otrzymane dotacje

Ogółem przychody 118 794,26

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a) zużycie materiałów i energii	17 172,39
b) usługi obce	3 042,31
c) wynagrodzenia	73 900,26
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	15 107,48

e) amortyzacja	-
f) podatki i opłaty	603,61
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 805,90
Razem koszty	112 631,95

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Borkowice, dnia 11 lutego 2019 r.

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR
mgr Kinga Cholewa

WÓJT
mgr Robert Fidos