

ZARZĄDZENIE NR 19/2019
WÓJTA GMINY SKÓRCZ

z dnia 29 marca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2019 r. poz.506), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.z 2019 r. poz.115), **zarządza się, co następuje:**

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz za 2018 rok.
- § 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy Skórcz

Sławomir Czechowski

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	7,94	8,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7,16	7,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,78	0,34
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00		e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00		III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00		1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00			– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00		b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00			– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7,94	8,28	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	7,94	8,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,94	8,28				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,94	8,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,94	8,28				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7,94	8,28				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					7,94	8,28

GLÓWNY KSEGWY

Ewa Gronowska

2019.03.26

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

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie

2019.07.26

Krystyna Rompa

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

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	66 787,59	76 763,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	61 587,59	72 363,60
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 200,00	4 400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	66 809,15	76 796,18
I	Amortyzacja	8 659,00	7 401,37
II	Zużycie materiałów i energii	4 457,07	5 525,79
III	Usługi obce	1 374,07	1 878,28
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	Wynagrodzenia	41 206,74	50 502,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 514,73	9 862,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 597,54	1 626,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 21,56	- 32,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	-	-
III	Inne przychody operacyjne	-	-
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 21,56	- 32,58
G	Przychody finansowe	22,34	32,92
II	Odsetki	22,34	32,92
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,78	0,34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk / strata brutto	0,78	0,34
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	0,78	0,34

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Ewa Gromowska
sporządził

Pączewo, 26.03.2018
miejsowość i data
Zatwierdził

GLÓWNY KSEGOUY

Ewa Gromowska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie

Krzyszyna Rompa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018 r.

Biblioteka Publiczna Gminy Skórcz jest gminną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, z siedzibą w m. Pączewo, NIP 592-20-13-893, REGON 192885966, powołaną z dniem 01.01.2003 r. uchwałą Rady Gminy w Skórczu Nr III/25/02 z dnia 30.12.2002r.

Biblioteka zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie gminy.

Gminna Biblioteka Publiczna wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1/2003.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami). Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2018r., poz.1509 ze zmianami).

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji w momencie oddania do użytkowania, umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Budżet biblioteki realizowany był zgodnie z planem i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki. Otrzymano w 2018 r. dotację podmiotową wykorzystano w 99,9%, dokonano zwrotu dotacji w wysokości 636,40 zł.

Bilans Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2018r. zamyka się sumą aktywów i pasywów 8,28 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018r. wykazuje:

- koszty działalności operacyjnej	- 66.809,15 zł
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym dotacje	- 66.787,59 zł
- przychody finansowe	- 32,92 zł
- zysk	- 034 zł

W 2018 roku Biblioteka poniosła wydatki osobowe i rzeczowe związane z bieżącą działalnością oraz zatrudnieniem 2 pracowników (3/4 etatu i 1/8 etatu).

Głównym źródłem przychodów Biblioteki Publicznej w 2018 r. były:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na bieżącą działalność statutową w wysokości 73.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 4.400,00 zł
- odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym w roku 2018 w wysokości 32,92 zł.

Otrzymano w 2018 r. dotację podmiotową na bieżącą działalność statutową biblioteki w wysokości 73.000,00 zł, zwrócono niewykorzystaną dotację w kwocie 636,40 zł.

W 2018 roku Biblioteka otrzymała dotację na dofinansowanie zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej” Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” w wysokości 4.400,00 zł z przeznaczeniem na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Zakupiono 105 książek.

Wydatki na zakup nowości wydawniczych instytucji kultury w ramach dotacji jednostki samorządu terytorialnego wyniosły 3.001,37 zł – zakupiono 71 książek.

Zakup książek to książki z zakresu lektur szkolnych oraz książki naukowe i popularnonaukowe oraz książki dla czytelników dorosłych.

Oprócz wypożyczania książek biblioteka prowadzi też działalność mającą na celu promocję książki i czytelnictwa.

Przyznanymi środkami gospodarowano oszczędnie, dokonując niezbędnych wydatków na działalność biblioteki.

Na dzień 31.12.2018 r. nie powstały zobowiązania ani należności.

Na dzień 31.12.2018r. Biblioteka **nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.**

Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosi 8,28 zł (Przychód z kapitalizacji odsetek od środków na rachunku bankowym).

GLÓWNIKOWY

Ewa Gajewska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz
z siedzibą w Pączewie

Kryszyna Rompa