

ZARZĄDZENIE NR 60/2019
WÓJTA GMINY KONOPISKA

z dnia 24 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Konopiskach za 2018 rok.

§ 2. Sprawozdanie, 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 podpisania.

Wójt Gminy Konopiska

mgr inż. Jerzy Żurek

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2018 r**

I

1. Gminna Biblioteka Publiczna
Konopiska, ul. Sportowa 1
REGON: 001063468
NIP: 573-269-84-74
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
Biblioteka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury.
3. Przychodami Biblioteki są: dotacje przyznane przez Organizatora, wpływy uzyskane z prowadzonej działalności, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest zatwierdzony przez dyrektora roczny plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie Gminy.
Rok obrotowy w GBP pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - środki dydaktyczne, meble i dywany
 - pozostałe środki trwałe
 - wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne,
o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.Środki trwałe podlegają inwentaryzacji na zasadach i w terminie określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.
6. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się na koniec każdego roku obrachunkowego.
Środki trwałe o wartości jednorazowej powyżej 300,00 zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych, ale w przypadku nowo zakupionych mebli i sprzętu komputerowego księguje się je do ksiąg inwentarzowych (pozostałe środki trwałe).

II

Środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2018 r. – **27.085,75 zł**

Pozostałe środki trwałe :

stan na dzień 31.12.2018 r. – **84.540,84 zł**

Zbiory biblioteczne:

stan na dzień 31.12.2018 r. – **362.734,66 zł**

Wartości niematerialne i prawne:

stan na dzień 31.12.2018 r. – **12.346,93 zł**

III

Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała przychody w kwocie : **337.002,16 zł.**

Koszty w/g rodzaju : **340.873,45 zł** z tego:

Amortyzacja – 0,00zł

Zużycie materiałów – 31.249,50 zł

Zużycie energii – 8.041,53 zł

Usługi obce – 19.448,36 zł

Wynagrodzenia – 233.310,61 zł

Ubezpieczenia społeczne – 46.883,06 zł

Pozostałe – 1.940,39 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie **3.871,29 zł** pokrytą funduszem instytucji kultury.

IV

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosiło 7 osób, co stanowi 3,95 etatu

z tego :

1 etat – dyrektor GBP

1/5 – główny księgowy

3/4 etatu – pomoc biblioteczna GBP Konopiska

1/2 etatu – biblioteka Filia Aleksandria

1/2 etatu – biblioteka Filia Rększowice

1/2 etatu – biblioteka Filia Hutki

1/2 etatu - sprzątaczką

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aniela Kowalczyk
Aniela Kowalczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach
Martin Maranda
Martin Maranda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat:	
Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach		sporządzony na dzień 31 grudzień 2018 r.			Urząd Gminy ul. Lipowa 5 42-274 Konopiska	
Numer identyfikacyjny REGON 001063468					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	10 936,56	10 936,56	A. FUNDUSZ	19 873,56	16 002,27	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	23 290,55	19 873,56	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 936,56	10 936,56	II. Wynik finansowy netto	-3 416,99	-3 871,29	
1. Środki trwałe	10 936,56	10 936,56	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-3 416,99	-3 871,29	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 936,56	10 936,56	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne	0,00	0,00	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. GFOŚiGW			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	
1.1. Akcje i udziały			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	2 073,54	870,53	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 154,00	40,88	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 093,26	0,14	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	11 010,54	5 936,24	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	60,74	40,74	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania			
II. Należności krótkoterminowe	4 691,23	4 770,75	II. Fundusze specjalne	919,54	829,65	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,50	60,50	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	919,54	829,65	
1.2. Należności od budżetów	16,80	104,80	1.2. Inne fundusze			
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 559,77	4 559,77	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	
1.4. Pozostałe należności	114,16	45,68	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
III. Środki pieniężne	6 319,31	1 165,49	F. INNE PASYWA	0,00	0,00	
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 319,31	1 165,49				
1.3. Inne środki pieniężne						
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00				
V. Roszczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C. INNE AKTYWA	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW	21 947,10	16 872,80	SUMA PASYWÓW	21 947,10	16 872,80	

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 346,93
2. Odpisy aktualizacyjne należności	0,00
3. Umorzenie środków trwałych	27 085,75
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	84 540,84
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	352 734,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kowaleczyk
 Anna Kowaleczyk
 Główny księgowy

19.03.2019
 rok miesiąc dzień

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Konopiskach
Marcin Maranda
 Kierownik jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Konopiskach		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy Konopiska	
001063468		sporządzony na dzień 31.12.2018r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		322 400,00	336 544,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		322 400,00	336 544,66
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			
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej		326 161,79	340 873,45
I.	Amortyzacja		7 617,13	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii		57 351,54	39 291,03
III.	Usługi obce		17 317,03	19 448,36
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia		199 619,53	233 310,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		42 094,96	46 883,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 161,60	1 940,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-3 761,79	-4 328,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne		43,00	47,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-3 718,79	-4 281,79
G.	Przychody finansowe		301,80	410,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne		301,80	410,50
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-3 416,99	-3 871,29
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)		-3 416,99	-3 871,29
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)		-3 416,99	-3 871,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

(główny księgowy)

19.03.2019

(dzień, miesiąc, rok)

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Konopiskach

Marek Maranda
Marek Maranda

(kierownik jednostki)