

ZARZĄDZENIE NR 24/2019
WÓJTA GMINY W ŁUBNICACH
z dnia 06 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury w Łubnicach za 2018 rok

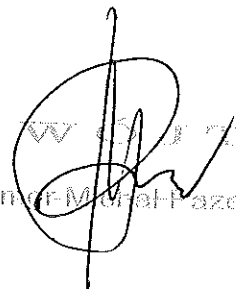
Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506), w związku z art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 ze zmianami) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz w związku z § 13 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łubnicach za rok 2018,

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

1. Bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.;
2. Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., wykazującego stratę w kwocie 16.581,31 zmniejszający kapitał rezerwowy w kwocie 9.252,71 oraz kapitał podstawowy w kwocie 7.328,60;
3. Informacji dodatkowej za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJTA GMINY W ŁUBNICACH
mgr Michał Pazek

Sprawozdanie finansowe

od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LUBNICACH

samorządowej instytucji kultury

ul. Gen. Sikorskiego 98

98-432 Lubnice

NIP 9970014326

REGON 001083264

Nr 1 w rejestrze instytucji kultury Gminy Lubnice

PKD 9101A – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 29 marca 2019 r. i obejmuje:

- Bilans za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (wersja pełna)
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 przy założeniu kontynuowania działalności

Gł. Księgowy
d/s obsługi finans. GOPS i GBP:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. obsługi finans. GOPS i GBP


Teresa Honcel

data: 29-03-2019

Dyrektor
GBP w Lubnicach:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach

Dorota Wejner

data: 29-03-2019

BILANS
za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	57 740,00	49 091,20	A. Kapitał (fundusz) własny	38 339,65	21 758,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 086,94	29 086,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) instytucji kultury	0,00	0,00
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 692,65	9 252,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	57 740,00	49 091,20	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	57 740,00	49 091,20	VII. Zysk (strata) netto	7 560,06	- 16 581,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 590,59	53 112,15
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) inne środki trwałe	57 740,00	48 091,20	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			– długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			– krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			– długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
– udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 422,15	4 928,21

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 845,00	3 351,06
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	33 711,80	19 836,55	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	831,48	1 248,40	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 845,00	3 351,06
1. Materiały	831,48	1 248,40	- do 12 miesięcy	1 845,00	3 351,06
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	840,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych					
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	840,00	i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 577,15	1 577,15
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 690,00	42 241,20
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	49 690,00	42 241,20
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- długoterminowe	49 690,00	42 241,20
c) inne	0,00	840,00	- krótkoterminowe		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 880,32	17 748,15			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 880,32	17 748,15			
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	32 880,32	17 748,15			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 880,32	17 748,15			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	91 451,80	68 927,75	Pasywa razem	91 451,80	68 927,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	2017 rok	2018 rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	412.800,00	470.000,00
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		
V Dotacje do działalności podstawowej (w tym od Organizatora)	412.800,00	470.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	447.784,44	533.972,53
I Amortyzacja	8.648,80	8.648,80
II Zużycie materiałów i energii	90.963,18	134.288,17
III Usługi obce	33.805,47	43.248,20
IV Podatki i opłaty	-	-
V Wynagrodzenia	268.998,82	291.744,29
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44.939,42	54.975,84
VII Pozostałe koszty rodzajowe	428,75	1.067,23
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 34.984,44	- 63.972,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	43.034,50	47.389,80
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	3.600,00	3.600,00
III Inne przychody	31.495,70	36.341,00
IV Pozostałe przychody operacyjne	7.938,80	7.448,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	490,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	490,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7.560,06	-16.582,73
G. Przychody finansowe	0,00	1,42
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki w tym:	0,00	1,42
od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe		
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)	7.560,06	- 16.581,31
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	7.560,06	- 16.581,31
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	7.560,06	- 16.581,31

Informacja dodatkowa
od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubnicach przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

- Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000 zł - kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 200 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 10.000 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).

- Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

- Środki trwale o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane metodą liniową, według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się umorzenia jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Do przychodów instytucji kultury zalicza się dotację podmiotową z budżetu gminy, dotacje celowe, darowizny, przychody z najmu, przychody (dochody) własne i inne pobierane przez bibliotekę opłaty.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji na dzień utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. W związku z tym, że organizator nie wydzielił takiego mienia fundusz instytucji kultury wykazano w bilansie w wys. 0 zł.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku, gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Kapitał pochodzący z tzw. Funduszu nabycia w odniesieniu do przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wykazuje się jako kapitał zapasowy.

2) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

– w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany (zwiększenie/zmniejszenie) wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

– wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 223.912,68 zł, natomiast umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 223.912,68 zł. Zbiory biblioteczne są umarżane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan księgozbioru,

- wartość zakupionych księgozbiorów	11.100,39
- wartość ubytków w księgozbiorze wyniosła	41,72
- zwiększenie wartości z tyt. zamiany za zagub.	16,90
- wartość darowizny księgozbioru wyniosła	0,00

- wartość pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 406.471,78 umorzenie wynosi 406.471,78. Pozostałe środki trwałe są umarżane jednorazowo z chwilą przyjęcia na stan wyposażenia i oddania do użytkowania.

- wartość zakupionych pozostałych śr. trwałych	13.803,00
- wartość ubytków (protokół likwidacji)	2.400,00

– instytucja kultury nie posiada:

- a) gruntów użytkowanych wieczysto,
- b) środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
- c) zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- d) kapitałów zapasowych i rezerwowych, ani rezerw
- e) zobowiązań długoterminowych
- f) zobowiązań zabezpieczonych na majątku
- g) zobowiązań warunkowych
- h) walut obcych
- i) środków trwałych w budowie,
- j) umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- k) jednostek powiązanych,
- l) wspólnych przedsięwzięć,

– instytucja kultury posiada:

- a) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 42.241,20. W 2018 r. nie dokonano żadnych zwiększeń rozliczeń międzyokresowych, zostały one pomniejszone o odpis amortyzacyjny za rok 2018 – 3.420,00 (instrumenty Dietrzkowice) i 4.028,80 (instrumenty Lubnice)

– budynki, w których realizowane są zadania statutowe nie zostały przekazane przez Gminę Lubnice (są własnością Gminy Lubnice), w związku z tym nie są wykazywane jako majątek Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach, a ich wartość znajduje się w ewidencji środków trwałych Gminy Lubnice.

- kapitał podstawowy 29.086,94 zł, w tym fundusz instytucji kultury 0 zł
- kapitał rezerwowy 9.252,71
- strata bilansowa w wys. 16.581,31 zł zostanie przebiegowana po zatwierdzeniu sprawozdania w następujący sposób:
 - w kwocie 9.252,71 pomniejszy kapitał rezerwowy
 - w kwocie 7.328,60 pomniejszy kapitał podstawowy.
- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,

Rachunek bankowy VAT wynosi 0,00 zł.

3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym: przychodów określonych statutem:

Przychody z tytułu	Wartość	% w strukturze
dotacja podmiotowa od Organizatora - Gminy Łubnice	470 000,00	92,17%
dofinansowanie z Biblioteki Narodowej - zakup nowości wydawniczych	3 600,00	0,71%
darowizn: w tym:		
pieniężnych	800,00	0,16%
działalności Orkiestry Łubnice	11 570,00	2,27%
działalności Orkiestry Dietrzkowice	10 200,00	2,00%
działalności Społ. Ogniska Muzycznego	2 980,00	0,58%
działalności Biblioteki	549,52	0,11%
najmu i refundacji kosztów mediów	10 242,90	2,01%
Razem przychody	509 942,42	100,00%

4) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

	Koszty:	Wartość	% w strukturze
411	zakupu materiałów	70 214,43	13,37%
412	zakupu materiałów (opatu)	27 082,25	5,16%
413	zakupu materiałów (księgozbiorów)	11 100,39	2,11%
414	zakupu materiałów (papier do druk. i kserokop.)	251,27	0,05%
417	zakupu materiałów (akcesoriów komputerowych)	1 513,02	0,29%
419	zakupu energii, wody	24 126,81	4,59%
426	usług transportowych	8 630,00	1,64%
429	zakupu usług pozostałych	34 618,20	6,59%
431	wynagrodzeń	199 471,66	37,97%
433	wynagrodzeń (umów zlecenia)	87 172,63	16,59%
434	wynagrodzeń (umów o dzieło)	5 100,00	0,97%
441	ubezpieczeń społecznych	44 016,45	8,38%
442	Funduszu Pracy	5 713,61	1,09%
445	ZFŚS (świadczeń urlopowych)	4 742,63	0,90%
449	pozostałe świadcz. na rzecz pracowników	503,15	0,10%
465	usług bankowych	20,00	0,00%
466	podróży służbowych	884,23	0,17%
469	opłat i pozostałe koszty	163,00	0,03%
	Razem koszty	525.323,73	100,00%
413	umorzenie księgozbioru (darowizna)	0,00	0,00%
	Razem koszty	525.323,73	100,00%

5) Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 4,56 w podziale na grupy zawodowe:

- a. Dyrektor 1,0 et.
- b. Specjalista ds. płac 0,06 et.
- c. Bibliotekarz 0,25 et.
- d. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- e. Instruktor-kapelmistrz 0,5 et.
- f. Instruktor muzyki 0,5 et.
- g. Instruktor ds. choreografii 0,5 et.
- h. Instruktor muzyki SOM 0,75 et.
- i. Pracownik biblioteki (obsł.) 0,5 et.

6) Inne:

Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Dotacja podmiotowa ujęta w sprawozdaniu w RZiS za 2018 wykazana została, podobnie jak w poprzednim sprawozdaniu w części A.V, ponieważ stanowi dotację do działalności podstawowej (tj. dotacja podmiotowa od Gminy Lubnice) .

Główny Księgowy
ds. obsługi finans. GOPS i GBP:
Główny KSIĘGOWY
ds. obsługi finans. GOS i GBP
Teresa Hopcel
data: 29.03.2019

Dyrektor GBP w Lubnicach:
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubnicach
Dorota Wejner
data: 29.03.2019