

ZARZĄDZENIE NR 0050.49.2019

Wójta Gminy Czernica z dnia 22 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2018 rok

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

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2018 rok,
- 2) bilansu na dzień 31.12.2018 rok,
- 3) rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2018 rok,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2018 rok,
- 5) informacji dodatkowej na 31.12.2018 rok.

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 30 285,51 zł (słownie: trzydzieści tysięcy dwieście osiemdziesiąt pięć zł 51/100) i stratą netto w wysokości 4 464,34 zł (słownie: cztery tysiące czterysta sześćdziesiąt cztery złote 34/100), którą należy pokryć z funduszu jednostki kultury.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępca Wójta
Andrzej Czech

Czernica, 31 marca 2019 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2014 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne,
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500,00 zł są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 3500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo-wartościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek oraz wpłat za organizowane przez instytucję zajęcia dla dzieci. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

ÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska



Czernica, 31 marca 2019 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrząstawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach oraz punkt biblioteczny w Dobrzykowicach. Wysokość dotacji podmiotowej przyznanej jednostce przez organizatora na 2018 rok zgodnie z umową wyniosła 967 000,00 zł, dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych wyniosła: 16 000,00 zł. Stan środków na rachunkach bankowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na koniec roku 2018 wynosił 7 257,36 zł.

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Środki trwałe	57 800,14	0,00	0,00	57 800,14
2. Pozostałe środki trwałe	88 379,90	37 490,92	0,00	125 870,82
3. Księgozbiory	605 213,57	72 804,80	23 530,74	654 487,63
Razem	751 393,61	110 295,72	23 530,74	838 158,59

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Środki trwałe	21 265,05	13 506,94	0,00	0,00	34 771,99
2. Pozostałe środki trwałe	88 379,90	37 490,92	0,00	0,00	125 870,92
3. Księgozbiory	605 213,57	57 357,15	15 447,65	23 530,74	654 487,63
Razem	714 858,52	108 355,01	15 447,65	23 530,74	815 130,44

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	137 844,22	5 156,26	0,00	143 000,48	137 844,22	5 156,26	143 000,48

4. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku:

- 4 671,96

Zwiększenia:

0,00

Zmniejszenia:

0,00

przebieganie wyniku finansowego

12 702,53

Stan na koniec roku

8 030,57

Przebieganie wyniku finansowego za ten rok

- 4 464,34

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2018 r.

3 566,23

W roku 2018 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 16 000,00 zł, która została w całości zrealizowana.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 967 000 zł.

Osiągnięte przychody w 2018 r. kształtują się następująco

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 967 000,00 zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 16 000,00 zł
- dotacja program Niepodległa: 18 700,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 51 146,84 zł w tym:
 - wpłaty za ksero kary czytelników: 5 326,50 zł
 - projekt DKK: 3 200,00 zł
 - zajęcia dla dzieci: 16 404,00
 - pozostałe przychody operacyjne: 22 464,34 zł

Koszty w roku 2018 kształtowały się następująco:

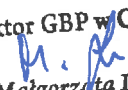
- amortyzacja: 113 511,27 zł
- zakup materiałów i wyposażenia: 47 940,12 zł
- zakup usług obcych: 112 669,94 zł
- podatki i opłaty: 226,00 zł
- wynagrodzenia: 643 504,60 zł

- świadczenia na rzecz pracowników: 122 010,27 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 14 619,87 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 9 662,28 zł.

Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2018 r. wynosił 13 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 11,30.

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz


Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	36 535,09	23 028,15	A. Kapitał (fundusz) własny	8 030,57	3 566,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	I. Kapitał podstawowy	22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 535,09	23 028,15	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
B. Aktywa obrotowe	3 289,92	7 257,36	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
I. Zapasy	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 458,61	-14 458,61
II. Należności krótkoterminowe	37,00	-	VIII. Zysk (strata) netto	-	-4 464,34
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 252,92	7 257,36	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 794,44	26 719,28
			I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
			II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 244,70	9 662,28
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 549,74	17 057,00
	39 825,01	30 285,51		39 825,01	30 285,51

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2019 roku

Świrsz Aneta
 Główny Księgowy
GLÓWNA KSIĘGOWA

Aneta Świrsz

Małgorzata Ligarska
 Dyrektorka Biura Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży	880 870,00	998 700,00
B. Koszty działalności operacyjnej	913 903,55	1 054 482,07
I. Amortyzacja	83 479,00	113 511,27
II. Zużycie materiałów i energii	36 229,05	47 940,12
III. Usługi obce	101 075,14	112 669,94
IV. Podatki i opłaty	1 905,92	226,00
V. Wynagrodzenia	567 184,40	643 504,60
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	116 843,86	122 010,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 186,18	14 619,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 33 033,55	- 55 782,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 387,91	51 146,84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	45 387,91	51 146,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	12,17	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	12,17	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 342,19	- 4 635,23
G. Przychody finansowe	399,52	171,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	399,52	171,97
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	39,18	1,08
I. Odsetki od jednostek powiązanych	39,18	1,08
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	12 702,53	- 4 464,34
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	12 702,53	- 4 464,34
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	12 702,53	- 4 464,34

Sporządzono w Czernicy 31.03.2019 roku

Świrsz Aneta

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Ligarska Małgorzata

Dyrektor Biblioteki w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy
ul. Wojska Polskiego 9,
55-003 Czernica
REGON 932710421, NIP 896-13-13-856

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY**

ADRESAT: Urząd Gminy Czernica

sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	22 489,18	22 489,18
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenia funduszu jednostki		
III.1. Strata za rok ubiegły	27 161,14	14 458,61
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 161,14	14 458,61
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)		
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 4 671,96	8 030,57
V.1. zysk netto	12 702,53	- 4 464,34
V.2. strata netto	12 702,53	
		4 464,34
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)	8 030,57	3 566,23

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska