

WÓJT GMINY SŁUPIA KONECKA Zarządzenie Nr 48/2019
Wójta Gminy Słupia Konecka
z dnia 27 czerwca 2019r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Słupi za 2018 rok.**

Na podstawie art. 30, ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019, poz. 506, ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r., poz.351, ze zm.) oraz art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r., poz. 1983, ze zm.), **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupi za 2018 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018 do 31.12.2018r.,
- 3) Dodatkowe informacje i objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Wielkopolski
mgr inż. Robert Wielgopolski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r.**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Słupi została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Słupia Nr XVI/92 z dnia 4 kwietnia 1992 roku. Od 1 stycznia 2007 roku jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Słupia. Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury pod nr 1 prowadzonego przez Organizatora z dniem 1 kwietnia 1992 roku.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Słupia Konecka.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelników, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie Gminy Słupia.
4. Sprawozdania finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10.000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
9. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
12. Bilans i rachunek zysków i strat wariant porównawczy zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Księgowa

Kierownik

KIEROWNICZKA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Siemnie
Borzel
Barbara Orzel

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości księgozbioru przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk w wysokości 8,02 zł wykazany w sprawozdaniu jednostka przeznacza w całości na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupi na 31.12.2018r. było 1,6 etatu. W Bibliotece zatrudnionych jest 2 bibliotekarzy: kierownik na pełny etat, jedna bibliotekarka w fili w Mnie na ½ etatu oraz księgowa na 1/10 etatu.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele od nr 1 do 3

Słupia 29-01-2019r.

Księgowa

Kierownik

Ewa Onofielda-Łabawa

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Słupi
Orzel
Barbara Orzel

Gminna Biblioteka Publiczna

26-234 Słupia 1a

NIP 658-18-65-005

Tabela 1.

Struktura przychodów netto

L.p.	Wyszczególnienie	2018	
		wartość	udział %
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	100.579,01	95,20
2.	Dotacja z MKiDzN	5.061,00	4,79
3.	Przychody finansowe – odsetki	8,02	0,01
	Razem:	105.648,03	100,00

Księgowa

Ewa Grosicka-Kabala

Ewa Grosicka-Kabala

Kierownik

Orzel Barbara

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Słupiu
Barbara Orzel

Gminna Biblioteka Publiczna

26-234 Słupia 1a

NIP 658-18-65-005

Tabela 2.

Struktura kosztów wg rodzajów

L.p.	Wyszczególnienie	2018	
		wartość	udział %
1.	Zużycie materiałów i energii	14.916,29	14,12
2.	Usługi obce	3.192,90	3,02
3.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
3.	Wynagrodzenia	71.556,08	67,74
4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15.723,99	14,88
5.	Pozostałe koszty	250,75	0,24
Razem:		105.640,01	100,00

Księgowa

Ewa Grosicka-Kabała

Ewa Grosicka-Kabała

Kierownik

Orzel Barbara

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Słupiu
Barbara Orzel
Barbara Orzel

ZESTAWIENIE

ZAINWENTARYZOWANYCH MATERIAŁÓW I UBYTKÓW BIBLIOTECZNYCH W OKRESIE OD 1.01.2018 – 31.12.2018 ROKU

Biblioteka	Stan księgozbioru na 31.12.2017		Przybyło (ogółem)		Ubyło (ogółem)		Stan księgozbioru na 31.12.2018	
	L. woluminów	Wartość zł.	L. woluminów	Wartość zł.	L. woluminów	Wartość zł.	L. woluminów	Wartość zł.
FBP w Mnie	5807	24 311,37	149	3 224,10	412	118,50	5544	27 416,97
FBP w Pilczycy	4953	11 888,89	0	0	3455	191,27	1498	11 697,62
GBP w Słupi	7573	70 074,05	253	5 929,43	3	7,21	7823	75 996,27
Razem	18 333	106 274,31	402	9153,53	3870	316,98	14 865	115 110,86

KIEROWNIK
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w SŁUPI
 30.12.2018
 Barbara Orzel

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W SŁUPI

26-234 SŁUPIA
woj. świętokrzyskie

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.	PASYWA	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
A. Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	32,90	40,92
- środki trwałe			- kapitał (fundusz) podstawowy	32,90	40,92
B. Aktywa obrotowe, w tym:	32,90	40,92	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- zapasy			- rezerwy na zobowiązania		
- należności krótkoterminowe	32,90	40,92	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	32,90	40,92	Pasywa razem	32,90	40,92

Sporządzono: Słupia, dnia 29.01.2019r. -

Ewa Gronowicz-Grabawa
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

KIEROWNICZKA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W SŁUPI
Barbara Orzel

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES 01.01.2018 DO 31.12.2018

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 684,20	105 640,01
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 684,20	105 640,01
1. w tym dotacje zaliczane do przychodów	117 684,20	105 640,01
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	117 684,20	105 640,01
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	21 538,75	13 572,53
III. Usługi obce	3 616,98	4 676,66
IV. Podatki i opłaty		250,75
V. Wynagrodzenia	76 137,13	71 556,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 085,94	15 583,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	305,40	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
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 (C+D-E)	-	-
G. Przychody finansowe	7,93	8,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	7,93	8,02
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7,93	8,02
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata brutto (I+J))	7,93	8,02
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	7,93	8,02

Słupia
 (miejscowość)

28-01-2019r.

(data)

(sporządziła)

(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

 mgr inż. Robert Wielgopolan

Ela Gronowicz-Kabala

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Słupiu
 Barbara Orzeł