

ZARZĄDZENIE NR 266/20
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 29 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury za 2019 rok.

§ 2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2019 rok.

§ 3. Sprawozdania, o których mowa w § 1 i 2, składają się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2019 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2019.

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018r.

Jednostka obliczeniowa: zł



	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2017r.	31.12.2018r.			31.12.2017r.	31.12.2018r.
A	Aktywa trwałe	771 547,54	742 089,49	A	Kapitał (fundusz) własny	51 049,98	56 865,25
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 251,43	51 049,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	771 547,54	742 089,49	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	749 407,54	719 949,49				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	728 201,20	702 369,59	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 703,13	13 294,64	VIII	Zysk (strata) netto	29 798,55	5 815,27
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 503,21	4 285,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	756 968,47	725 170,39
2	Środki trwałe w budowie	22 140,00	22 140,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 370,93	5 630,90
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	628,33	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	36 470,91	39 946,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		296,17
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		296,17
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1 600,00	1 800,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	628,33	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 600,00		i)	inne		
	– do 12 miesięcy	1 600,00		3	Fundusze specjalne	7 742,60	5 334,73
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	748 597,54	748 597,54
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek		1 800,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	748 597,54	719 539,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	748 597,54	719 539,49
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		1 800,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	34 870,91	38 146,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 870,91	38 146,15				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 870,91	38 146,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 128,31	34 611,42				
	– inne środki pieniężne	7 742,60	3 534,73				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	808 018,45	782 035,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	808 018,45	782 035,64

Główna Księgowa

18.03.2019r.

Anna Dabula

DYREKTOR

18.03.2019r.

mgr Dorota Simelecka

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)



Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W KOSTOMŁOTACH 932717311 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r.	Adresat WÓJT GMINY KOSTOMŁOTY	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2017	Stan na koniec roku bieżącego 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		48 006,73	45 779,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		48 006,73	45 779,84
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		488 766,23	526 922,62
I. Amortyzacja		29 458,05	29 458,05
II. Zużycie materiałów i energii		69 207,91	77 634,68
III. Usługi obce		72 180,65	84 476,04
IV. Podatki i opłaty		871,00	946,60
V. Wynagrodzenia		255 426,43	271 169,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		42 115,17	42 068,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		19 507,02	21 169,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-440 759,50	-481 142,78
D. Pozostałe przychody operacyjne		470 558,05	486 958,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		435 600,00	449 000,00
III. Inne przychody operacyjne		34 958,05	37 958,05
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		29 798,55	5 815,27
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		29 798,55	5 815,27

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	29 798,55	5 815,27
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	29 798,55	5 815,27

(główny księgowy)

Główna Księgowa

Anna Babula

(rok, miesiąc, dzień)

2018. 03. 18

(kierownik jednostki)

DIREKTOR

mgr Dorota Szalecka



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KOSTOMŁOTACH ZA 2018R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Zakres działalności:

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2017/2018-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2017/2018-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018r.-31.12.2018r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2018r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 782 035,64 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	782 035,64
1. Aktywa trwałe	742 089,49
- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	702 369,59
- urządzenia techniczne i maszyny	13 294,64
- inne środki trwałe	4 285,26
- środki trwałe w budowie	22 140,00
1. Należności krótkoterminowe	1 800,00
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00
- pozostałe należności (pożyczka z ZFŚS)	1 800,00
2. Środki pieniężne, w tym:	38 146,15
- na rachunku bieżącym	34 611,42
- na rachunku ZFŚS	3 534,73

PASYWA OGÓŁEM	782 035,64
1. Fundusz jednostki	56 865,25
2. Fundusz specjalny (ZFŚS)	5 334,73
3. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	296,17
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	296,17
- zabezpieczenie wykonania umowy	0,00
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	719 539,49

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 5 815,27 zł.

PRZYCHODY OGÓŁEM	532 737,89
1.Dotacja z UG	449 000,00
2.Wpływy z usług	45 779,84
3.Darowizny	8 900,00
4.Przychody przyszłych okresów	29 058,05

KOSZTY OGÓŁEM	526 922,62
1. Zużycie materiałów i energii (w tym opał, materiały biurowe, środki czystości, artykuły spożywcze, woda i ścieki)	77 634,68
2. Usługi obce (rozrywkowe, telekomunikacyjne, informatyczne, transportowe, lekarskie, kominiarskie, remontowe)	84 476,04
3. Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłata za śmieci)	946,60
4. Wynagrodzenia:	271 169,94
- osobowe (w tym nagroda jubileuszowa i odprawa emerytalna)	157 191,94
- bezosobowe	113 978,00
5. Świadczenia pracownicze:	42 068,16
- składki ZUS	36 276,13
- odpisy ZFŚS	4 792,03
- szkolenia	1 000,00
6. Pozostałe koszty rodzajowe (koszty podróży służbowych, konkursy: palma wielkanocna, wieniec dożynkowy, stoisko wielkanocne, stoisko dożynkowe, składki z tyt. ubezpieczeń rzeczowych)	21 169,15
7. Amortyzacja	29 458,05
8. Koszty finansowe	0,00

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki

przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem **1 306 796,63** w tym:

- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej na wartość brutto 1 183 596,35 zł, w tym:
 - budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) 876 849,12 zł
 - ogrodzenie GOK 2 851,97 zł
 - nawierzchnia placu GOK 13 343,39 zł
 - ogrodzenie boiska sportowego 186 336,60 zł
 - trybuny boiska sportowego 104 215,27 zł
- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 28 147,00 zł- w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze
- pozostałe środki trwałe na wartość brutto 95 053,28 zł, w tym:
 - namioty bankietowe- szt.2 8 179,50 zł
 - namiot imprezowy 3 489,00 zł
 - sprzęt nagłaśniający 17 170,00 zł
 - sprzęt komputerowy 16 014,90 zł
 - wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę 50 199,88 zł
- środki trwałe w budowie (dotyczą projektu kosztorysowego remontu sali kinowej GOK) na kwotę 22 140,00 zł .

Wartości niematerialne i prawne- na kwotę **1 769,00 zł**, dotyczy oprogramowania finansowo- księgowego TFX.

Dotychczasowe umorzenia środków trwałych ogółem 586 847,14 zł.

Dotychczasowe umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem 1 769,00 zł

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Ogółem w Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach w 2018r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,38 etatu, w tym:

- pracownicy pełnoetatowi: 1
- pracownicy niepełnoetatowi: 4

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Główna księgowa- 0,75 etatu (zatrudnienie do 31.10.2018r.),
3. Główna księgowa (urlop macierzyński, urlop wypoczynkowy)-0,75 etatu,
4. Instruktor kulturalny- 1 etat,
5. Opiekun świetlicy w Mieczkowie- 0,25 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2018r. wynosiło 3 865,56 zł (wynika to z podwójnego wynagrodzenia głównej księgowej przebywającej na dłuższym urlopie wypoczynkowym, następującym po urlopie macierzyńskim, co skutkowało potrzebą zatrudnienia głównej księgowej na zastępstwo).

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2018r. na podstawie umów zleceń oraz umów o dzieło 20 osoby, są to instruktorzy gry na instrumentach, osoby wchodzące w skład kapeli „Kostomłocianie”, konserwator, palacz na sezon grzewczy, pracownik gospodarczy, opiekunowie świetlicy w Jakubkowicach, Sikorzycach i Wilkowie Średzkim oraz osoby związane z obsługą imprez organizowanych przez GOK.

DYREKTOR
mgr Dorota Szalecka

Główna Księgowa
Anna Babula

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018r.

jednostka obliczeniowa: zł



AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017r.	31.12.2018r.			31.12.2017r.	31.12.2018r.
A	Aktywa trwałe	19 361,96	11 063,98	A	Kapitał (fundusz) własny	7 014,17	5 978,92
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 822,85	5 754,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 361,96	11 063,98	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	19 361,96	11 063,98				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 191,32	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 361,96	11 063,98	VIII	Zysk (strata) netto		224,73
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 617,38	5 498,65
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 395,32	314,59
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	224,73	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	1 269,59	413,59	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	224,73	
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	224,73	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	400,00		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 675,98	
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	1 170,59	314,59
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 222,06	5 184,06
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 222,06	5 184,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	12 222,06	5 184,06
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	400,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	869,59	413,59				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	869,59	413,59				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	869,59	413,59				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,00	99,00				
	– inne środki pieniężne	770,59	314,59				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	20 631,55	11 477,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 631,55	11 477,57

Główna Księgowa

18.03.2017.

Alina Babula

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

DYREKTOR

18.03.2017.

mgr Dorota Strzelecko

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**



Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOSTOMŁOTACH REGON: 021056205	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r.	Adresat WÓJT GMINY KOSTOMŁOTY	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego - 2017r.	Stan na koniec roku bieżącego – 2018r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		157 416,66	169 127,72
I. Amortyzacja		21 697,98	20 897,98
II. Zużycie materiałów i energii		10 740,58	7 322,49
III. Usługi obce		7 490,11	5 680,96
IV. Podatki i opłaty		420,00	420,00
V. Wynagrodzenia		95 975,30	110 269,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 699,88	24 234,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		392,81	302,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-157 416,66	-169 127,72
D. Pozostałe przychody operacyjne		159 607,98	169 352,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		151 310,00	161 054,47
III. Inne przychody operacyjne		8 297,98	8 297,98
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 191,32	224,73
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 191,32	224,73

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	2 191,32	224,73
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 191,32	224,73

(główny księgowy)

Główna Księgowa

Anna Dubut
Anna Dubut

(rok, miesiąc, dzień)

2019. 03. 18

(kierownik jednostki)

DIREKTOR

mgr Dorota Strzelecka
mgr Dorota Strzelecka



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSTOMŁOTACH ZA 2018 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i Wilkowie Średzkim.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie o ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2017/2018- (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2017/2018- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2018r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 11 477,57 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	11 477,57
1. Rzeczowe aktywa trwałe	11 063,98
- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	11 063,98
- inne środki trwałe	0,00
1. Należności krótkoterminowe	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00
- pozostałe należności (pożyczka z ZFŚS)	0,00
2. Środki pieniężne, w tym:	413,59
- na rachunku bieżącym	99,00
- na rachunku ZFŚS	314,59

PASYWA OGÓŁEM	11 477,57
1. Fundusz jednostki	5 978,92
2. Fundusz specjalny (ZFŚS)	314,59
3. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	5 184,06

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 224,73 zł.

PRZYCHODY OGÓŁEM	169 352,45
1. Dotacja z UG	156 454,47
2. Dotacja z Ministerstwa Kultury	4 600,00
3. Przychody przyszłych okresów (odpisy amortyzacyjne)	8 297,98

KOSZTY OGÓŁEM	169 127,72
1. Zużycie materiałów i energii (w tym opał, materiały biurowe, środki czystości, artykuły spożywcze)	7 322,49
2. Usługi obce (bankowe, telekomunikacyjne, informatyczne, transportowe, lekarskie)	5 680,96
3. Podatki i opłaty (opłata za śmieci)	420,00
4. Wynagrodzenia:	110 269,68
- osobowe	108 769,68
- bezosobowe	1 500,00
5. Świadczenia pracownicze:	24 234,07
- składki ZUS	20 430,07
- odpisy ZFŚS	3 804,00
6. Pozostałe koszty rodzajowe (delegacje)	302,54
7. Amortyzacja (księgozbioru)	12 600,00
8. Odpisy amortyzacyjne	8 297,98

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem: **187 524,64 zł.**

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł** - 6 szt. zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Karczycach oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.
- **zbiory biblioteczne-** wartość brutto ogółem: **150 081,98 zł**, w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2018r. na kwotę 12 600,00 zł.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)- wartość brutto ogółem: 9 782,72 zł**, w tym zakupiono w 2018r. fotele obrotowe- szt. 2 do biblioteki w Kostomłotach i Biblioteki w Osieku oraz grzejnik olejowy do biblioteki w Wilkowie Średzkim na łączną kwotę 1 146,60 zł.

Wartości niematerialne i prawne – oprogramowanie komputerowe (Kadry i płace „SIGID”) na kwotę **1 939,80 zł.**

Dotychczasowe umorzenia środków trwałych ogółem 176 460,66 zł.

Dotychczasowe umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem 1 939,80 zł

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Ogółem w Gminnej Bibliotece publicznej w Kostomłotach w 2018r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,75 etatu, w tym:

- pracownicy pełnoetatowi: 1
- pracownicy niepełnoetatowi: 5

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Główna księgowa – 0,25 etatu,
3. Główna księgowa (urlop macierzyński, urlop wypoczynkowy)- 0,25 etatu,
4. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
5. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
6. Bibliotekarz (Wilków Średzki)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2018r. wynosiło 3 296,05 zł (wynika to z podwójnego wynagrodzenia głównej księgowej przebywającej na dłuższym urlopie wypoczynkowym, następującym po urlopie macierzyńskim, co skutkowało potrzebą zatrudnienia głównej księgowej na zastępstwo).

DYREKTOR
mgr Dorota Strzałocka
Główna Księgowa
Anna Dabula