

**Zarządzenie Nr 0050.49 .2019
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 26 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach 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.

SKARBNIK

Barbara W. Gogulla

~~WÓJT~~
Maciej Gogulla

RADCA PRAWNY

Grzegorz
KI-2621

INSPEKTOR

Joanna Lenga

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK - korekta					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018r.					
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2017	31.12.2018	poz uor		31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	79067,61	49498,15	A.	Kapitał (fundusz własny)	-123,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
				IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-270,60	-123,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	79067,61	49498,15	VIII	Zysk (strata) netto	147,60	123,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	79067,61	49498,15	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art.35d i 37)	79190,61	49498,15
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46511,36	33635,34	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	32556,25	15862,81	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0	0,00
1.	Materiały	0,00		III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	123,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	123,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	123,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	123,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	79067,61	49498,15
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	79067,61	49498,15
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe	79067,61	49498,15
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
		0,00	0,00				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	79067,61	49498,15		Suma pasywów	79067,61	49498,15

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Pilchowice, 17.04.2019

Główny Księgowy
Katarzyna Liszowska

Gminna Biblioteka
 Publiczna w Pilchowicach
 ul. Szkolna 1
 44-145 PILCHOWICE
 NIP 9691378087, Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
 w Pilchowicach
 DYREKTOR
Beata Gilner

Urząd Gminy Pilchowice
 ul. Damrota 6, 44-145 Pilchowice
 woj. śląskie
 (3)

Wzrost kopii z oryginałem
 Pilchowice, dnia 23.04.2019

SKARBNIK

Barbara...

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	242096,32	252498,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	234996,32	244498,78
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7100,00	8000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	287351,94	283466,15
I	Amortyzacja	77818,70	49569,62
II	Zużycie materiałów i energii	12544,54	17715,30
III	usługi obce	6837,72	8103,13
IV	Podatki i opłaty	576,00	576,00
V	wynagrodzenia	151305,67	168419,86
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36969,31	36621,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1300,00	2461,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-45255,62	-30967,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	45403,22	31090,37
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	45403,22	31090,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	147,60	123,00
F	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	147,60	123,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)	147,60	123,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	147,60	123,00

.....
sporządził

Główny Księgowy
Chelly
Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 28.03.2019
miejsowość i data

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Szkolna 1
44-145 PILCHOWICE
REGON 277694812

.....
zatwierdził

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

Urząd Gminy Pilchowice
ul. Damrota 6, 44-145 Pilchowice
woj. śląskie
(3)

Za zgodność kopii z oryginałem
Pilchowice, dnia 23.04.2019

SKARBNIK

Barbara M. Gajmowicz

INFORMACJA DODATKOWA – korekta

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Szkolnej 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVII/113/04 z dnia 1 lipca 2004 roku.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 poz. 851)

Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- księgozbiory – całkowicie umorzone
- wartości niematerialne i prawne – całkowicie umorzone

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialno-prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

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.

Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen nabycia. Materiały te ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
Umorzenie	143.161,56	29.569,46	172.731,02

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	123.177,93	79.067,61
Umorzenie	44.110,32	29.569,46
Wartość netto	79.067,61	49.498,15

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 10.000,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	2.091,00	-	-	18.020,46
Pozostałe środki trwałe	-	-	-	67.122,84
Księgozbiór	18.479,25	1.520,91	875,91	427.461,24
RAZEM	20.570,25	1.520,91	875,91	512.604,54

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaprezentowane zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych w ramach programu Kultura +.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - pozycja B.IV), w tym:	79.067,61	49.498,15
	- wielkość dotacji na zakup środków trwałych	79.067,61	49.498,15

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GBP Pilchowice:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy - 244.498,78
- dotacja z Biblioteki Narodowej - 8.000,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne - 1.520,91
- pozostałe przychody operacyjne - 29.569,46

Koszty GBP Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja, w tym - księgozbiór - 20.000,16 zł	49.569,62	17,49
Zużycie materiałów i energii, w tym: - środki trwałe umarżane w 100% - 2.519,00 - wyposażenie - 1.184,68 zł - WNIP - 3.784,03 zł - druki, materiały biurowe - 802,10 zł - środki czystości, materiały gospodarcze i inne - 520,79 zł - tusze, tonery - 1.235,32 zł - prenumerata prasy, czasopisma - 2.458,18 zł - materiały do imprez (nagrody) - 2.864,23 zł - materiały pomocniczo-instruktażowe dla pracowników - 175,92 zł - opał- 2.036,65 zł - materiały promocyjne - 134,40 zł	17.715,30	6,25
Usługi obce, w tym: - telekomunikacyjne, internetowe - 1.934,74 zł - usługi informatyczne - 449,51 zł - napraw i konserwacji - 311,90 zł - bankowe - 360,00 zł - pozostałe usługi obce - 4.998,72 zł - usługi transportowe i przewozowe - 48,26 zł	8.103,13	2,86

Wynagrodzenia w tym: - wynagrodzenia osobowe – 159.769,86 zł - wynagrodzenia bezosobowe – 8.650,00 zł	168.419,86	59,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 29.329,47 zł - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 7.291,53 zł	36.621,00	12,92
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 1.031,24 zł - ubezpieczenia OC i majątkowe – 1.430,00 zł	2.461,24	0,87
Podatki i opłaty	576,00	0,20
Razem	283.466,15	100 %

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach

na dzień 31.12.2018 rok wynosił 7 osób, w tym:

- 6 osób - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty wynosi 4,25

- Dyrektor – 1 etat
- Główna księgowa – 1/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1/2 etat
- Młodszy bibliotekarz – 1/2 etat

- 1 osoba zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach
ul. Szkolna 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087, Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach
DYREKTOR
Gilner
Beata Gilner

Główny Księgowy
Olumy
Katarzyna Liszczyńska

Urząd Gminy Pilchowice

ul. Damreta 6, 44-145 Pilchowice

woj. śląskie

(3)

Za zgodność kopii z oryginałem

Pilchowice, dnia 23.04.2019

SKARBNIK

Barbara Makuchowicz

Wyjaśnienia dotyczące korekty sprawozdania

1. Korekta bilansu dotyczy błędnie wpisanej sumy aktywów.
2. Korekta informacji dodatkowej dotyczy podania błędnych kwot w tabeli – Ustalenie wartości netto środków trwałych.

Było

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	123.177,93	93.608,47
Umorzenie	29.569,46	29.569,46
Wartość netto	93.608,47	64.039,01

Winno być

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec roku
Wartość początkowa	123.177,93	79.067,61
Umorzenie	44.110,32	29.569,46
Wartość netto	79.067,61	49.498,15

Gminna Biblioteka
Publiczna w Pilchowicach
ul. Szkolna 1
44-145 PILCHOWICE
NIP 9691378087, Regon 277694812

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

Główny Księgowy
Muller
Katarzyna Łuszczyna

Urząd Gminy Pilchowice
ul. Damrota 6, 44-145 Pilchowice
woj. śląskie
(3)

Z: zgodność kopii z oryginałem
Pilchowice, dnia 20.04.2019

SKARBNIK
Barbara Michajłowicz

