

Zarządzenie Nr 34/2019
Wójta Gminy Orońsko
z dnia 26 czerwca 2019 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. i art. 61 ust. 2 o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 506) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z póź. zm. ¹) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku, za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

§ 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnej Biblioteki, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 26 czerwca 2019 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Wójt Gminy


Henryk Nosowski

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

AKTYWA		Stan na koniec okresu		PASywa		Stan na koniec okresu	
		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)			poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		202,14	188,57
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
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 (1 do 3)		0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1	Środki trwałe (a-e)	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		202,14	188,57
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)		0,00	0,00				
1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. AKTYWA OBROTOWE (I-II+III+IV)		202,14	188,57	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		0,00	0,00
I. Zapasy (1 do 5)		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		0,00	0,00
1	Materialy			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i długoterminowa	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- krótkoterminowa		
4	Towary			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy				- długoterminowe		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- do 12 miesięcy			2	Wobec pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
b)	inne				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Należności od pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	inne						

c)	inne			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		202,14	188,57	-	powyżej 12 miesięcy		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	202,14	188,57	b)	inne		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek (a-1)	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
-	inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne papiery wartościowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
-	udzielone pożyczki			f)	zobowiązania wekslowe		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	202,14	188,57	h)	z tytułu wynagrodzeń		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202,14	188,57	i)	inne		
-	inne środki pieniężne			3	Fundusze specjalne		
-	inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			1	Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
				-	długoterminowe		
				-	krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM		202,14	188,57	PASYWA RAZEM		202,14	188,57

Sporządzono dnia 30 marzec 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Skalbania

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono

przewodzenie ksiąg rachunkowych

na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Orońsku

mgr Adam Sobolewski

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka

kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa za 2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą przy ul. Szkolnej 8 w Orońsku posiada dwie filie: w Łaziskach i w Tomaszowie oraz punkty biblioteczne w Chalupkach Łaziskich i w Guzowie. Gminna Biblioteka Publiczna w Orońsku jest od 01 stycznia 2005 roku gminną instytucją kultury utworzoną przez Radę Gminy w Orońsku – Uchwała Nr XXII/111/04 Rady Gminy w Orońsku z dnia 03 grudnia 2004 roku. Zakres działania biblioteki określa ustawa o bibliotekach. Głównym przedmiotem działalności biblioteki jest działalność kulturalna w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Rok obrotowy w GBP w Orońsku pokrywa się z rokiem kalendarzowym i sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok obrotowy 2018.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Na dzień 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

Stosowane metody wyceny:

- a) środki trwałe: 176 273,06 zł.
- urządzenia techniczne i maszyny 3 900,00 zł.
 - pozostałe środki trwałe 16 900,30 zł.
 - zbiory biblioteczne 155 472,76 zł.
- b) środki pieniężne w banku 188,57 zł.
- c) odpisy amortyzacyjne w 2018 roku nie wystąpiły
- d) w GBP w Orońsku rachunek zysków i strat jednostki prowadzony jest według wariantu porównawczego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
011	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
013	16 900,30	0,00	0,00	16 900,30
014	145 126,91	10 345,85	0,00	155 472,76
Razem	165 927,21	10 345,85	0,00	176 273,06

2. Zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego oraz odpisy amortyzacyjne:

	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.	Ma
Amortyzacja	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	071
Umorzenia	162 027,21	10 345,85	0,00	172 373,06	072

3. Informacje o wielkości i zmianach funduszu:
- | | |
|-----------------------|----------|
| Fundusz instytucji | |
| Stan na 01.01.2018 r. | 0,00 zł. |
| Stan na 31.12.2018 r. | 0,00 zł. |
4. W GBP w Orońsku za 2018 rok wystąpił zysk bilansowy w kwocie 188,57 zł.
 5. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. nie występują.
 6. Zobowiązania warunkowe w GBP w Orońsku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
 7. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r. nie występują.
 8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2018 r. nie występują.
 9. W 2018 roku GBP nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
 10. Przychody wolne od podatku dochodowego od osób prawnych – przeznaczone na działalność statutową wyniosły 198 864,18 zł.
 11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
 12. W 2018 roku przeciętne zatrudnienie w etatach, jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	2,25
- pracownicy administracyjni, księgowość	0,25
ogółem	2,50

Sporządzono dnia 30 marzec 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Skalbania

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Orońsku**

mgr Adam Sobolewski

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 2018 rok
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatna, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	198 967,53	198 669,13
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	18 935,81	16 558,53
III	Usługi obce	2 588,18	2 360,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	148 149,30	148 904,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 202,04	30 771,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	92,20	75,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 198 967,53	- 198 669,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 974,41	198 675,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	198 974,41	198 675,61
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)	6,88	6,48
G	Przychody finansowe	202,14	188,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	202,14	188,57
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	6,88	6,48
I	Odsetki, w tym:	6,88	6,48
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	202,14	188,57
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	202,14	188,57
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	202,14	188,57

Sporządzono dnia 30 marzec 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Skalbania

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Orońsku

mgr Adam Sobolewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)