

ZARZĄDZENIE NR 35/2019
WÓJTA GMINY SZTUTOWO

z dnia 28 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenie sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Sztutowo za 2018 rok**

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

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sztutowie za rok 2018.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2018r.
- 3) informacji dodatkowej - uzupełniającej.

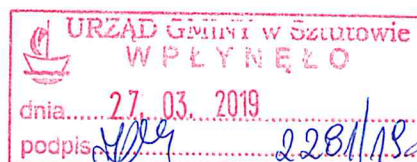
§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sztutowo

Robert Zieliński

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Sztutowo
ul. Szkolna 13
82-110 SZTUTOWO
NIP 579-19-90-868, REGON 192819047
tel./fax 55 247 84 14



*g. Skubnik
27.03.2019*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY SZTUTOWO
ZA 2018 ROK

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Biblioteka Publiczna Gminy Sztutowo

Adres: 82-110 Sztutowo

ul. Szkolna 13

NIP: 579-19-90-868

Regon: 192819047

Biblioteka Publiczna Gminy Sztutowo jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.) i ustawę o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 574 ze zm.) oraz statut przyjęty uchwałą Rady Gminy Sztutowo nr XXXV/353/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r.

Bezpośredni nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem Biblioteki sprawuje Wójt Gminy Sztutowo.

Celem Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, oświatowych i informacyjnych społeczeństwa oraz rozpowszechnianie wiedzy, nauki i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.

2. Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia.

3. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: meble, krzesła, dywany, maszyny piszące i liczące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjno-umorzeniowych. Odpisów amortyzacyjno-umorzeniowych ustala się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjno-umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia.

Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

4. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

5. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.

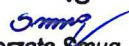
6. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

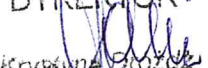
7. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

8. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018r. - 5 osób (3,75 etatów).

Zdarzenia, które nie wystąpiły w jednostce zostały w informacji pominięte.

Główna księgowa

Małgorzata Śmug

DYREKTOR

Krzysztof Brodzki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	89 904,94	93 938,23	A	Kapitał (fundusz) własny	81 863,41	87 042,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 042,96	88 068,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	89 904,94	93 938,23	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	89 904,94	93 938,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 600,94	89 906,23	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 304,00	4 032,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 179,55	-1 025,53
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 086,85	6 958,91
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 086,85	6 958,91
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 086,85	6 958,91
B	Aktywa obrotowe	45,32	63,65	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	709,84	404,88
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	709,84	404,88
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 377,01	6 554,03
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	45,32	63,65			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45,32	63,65			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45,32	63,65			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,32	63,65			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	89 950,26	94 001,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	89 950,26 94 001,88

Główna księgowa
Smug
 Małgorzata Smug

DYREKTOR
Kryśka
 Krystyna Kryśka

Sztutowo, 23.03.2019r.

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU 2018

Budynki i lokale	92.211,52
<i>Umorzenie</i>	4.610,58
Maszyny i urządzenia	5.760,00
<i>Umorzenie</i>	3.456,00
Razem środki trwałe	97.971,52
Razem umorzenie środków trwałych	8.066,58

Pozostałe środki trwałe – Sztutowo	131.632,97
<i>Umorzenie</i>	131.632,97
Pozostałe środki trwałe Filia w Kątach Rybackich	66.382,90
<i>Umorzenie</i>	66.382,90
Razem pozostałe środki trwałe	198.015,87
Razem umorzenie pozostałych śr. trw.	198.015,87

Zbiory biblioteczne Sztutowo	219.755,40
Zbiory biblioteczne Filia w Kątach Rybackich	124.191,10
Zbiory audiowizualne	1.940,99
Razem zbiory biblioteczne i audiowizualne	345.887,49
Razem umorzenie zb. bibliotecznych	345.887,49

Wartości niematerialne i prawne	31.634,56
<i>Umorzenie</i>	31.634,56

Główna księgowa

Małgorzata Smug

DYREKTOR

Krystyna Drobosz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
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 dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	322 492,34	325 871,03
I	Amortyzacja	47 303,60	57 399,66
II	Zużycie materiałów i energii	18 574,01	18 125,76
III	Usługi obce	27 619,57	29 472,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	733,61	686,64
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	186 408,01	180 261,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 818,24	39 267,17
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 035,30	658,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-322 492,34	-325 871,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	314 234,90	322 881,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	313 900,00	309 400,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	334,90	13 481,12
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 257,44	-2 989,91
G	Przychody finansowe	3 077,89	1 964,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	159,89	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 918,00	1 964,38
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 179,55	-1 025,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 179,55	-1 025,53

Główna księgowa

Małgorzata Smug

DYREKTOR

Krzysztof Dąbrowski

Sztutowo, 23.03.2019r.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018rok

1 Energa Obrót S.A.	409,84
2 Mainsoft Sp.z o.o.	300,00
3 Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	6 191,01
4 Zaliczki na podatek dochodowy PIT 4 R	1 186,00
	8 086,85

Główna księgowa

Małgorzata Smug

DYREKTOR

Krystyna Brożek

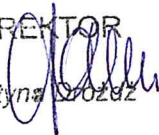
ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ ZA 2018 ROK

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe na którym ujęto perację gospodarczą
1	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 1/2018	37,79	konto 403-02-01, dowód księgowy nr 01/0061
2	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 1/2018	47,73	konto 406-02-01, dowód księgowy nr 01/0061
3	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 3/2018	13,71	konto 403-02-01, dowód księgowy nr 01/0212
4	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 3/2018	24,60	konto 406-02-01, dowód księgowy nr 01/0212
5	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 7/2018	11,86	konto 403-02-01, dowód księgowy nr 01/0273
6	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 7/2018	20,08	konto 406-02-01, dowód księgowy nr 01/0273
7	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 8/2018	0,93	konto 403-02-01, dowód księgowy nr 01/0341
8	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 8/2018	2,37	konto 406-02-01, dowód księgowy nr 01/0341
9	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 8/2018	750,00	konto 402-07-01, dowód księgowy nr 01/0341
10	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 10/2018	27,93	konto 403-02-01, dowód księgowy nr 01/0422
11	Urząd Gminy Sztutowo	Nota księgowa 10/2018	43,08	konto 406-02-01, dowód księgowy nr 01/0422
12	Szkoła Podstawowa w Sztutowie	Nota księgowa 20/2018	2 797,41	konto 403-01, dowód księgowy nr 01/0411
13	Szkoła Podstawowa w Sztutowie	Nota księgowa 20/2018	230,01	konto 403-02, dowód księgowy nr 01/0411

14	Szkoła Podstawowa w Sztutowie	Nota księgowa 20/2018	318,16	konto 406-02, dowód księgowy nr 01/0411
Razem			4 325,66	

Główna księgowa

 Małgorzata Smug

DYREKTOR

 Krystyna Szczęsna