

Zarządzenie Nr 72/2019
Burmistrza Kobylina
z dnia 27 marca 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie za rok 2018.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) 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 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie za rok 2018.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

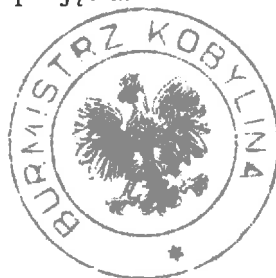
§ 3.

Wynik finansowy – strata za rok 2018 Instytucji Kultury tj. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
mgr Teresa Aniołowska



BURMISTRZ
Tomasz Lesiński

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	2 910,83	1 912,83	A.	Kapitał (fundusz) własny	766,78	389,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz Instytucji Kultury	704,21	765,78
	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz Rezerowy	704,21	765,78
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			2	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 910,83	1 912,83	4	Fundusz z łączenia instytucji		
1.	Środki trwałe	2 910,83	1 912,83	5	Fund. mienia wydz. przez organ		
a)	grunty			6	Fundusz pozostałych tytułów		
b)	budynki i budowle			II	Zysk / strata netto	61,57	-376,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 910,83	1 912,83				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe			III	Fundusz załogi	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 925,32	2 332,07
3.	zaliczki na śr. trw. w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania krótkotermin.	0,00	0,00
III	Należ. długoter. od jednost. pozostał.	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emeryt	0,00	0,00
V	Długoter. rozl. międzyokr.	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	780,87	808,75	*	długoterminowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały			II	Rezerwy na zobowiązania długotermin.	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			1.	Wobec jednostek nie powiązanych - razem	0,00	0,00
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	inne		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	246,88
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			1.	Wobec jednostek nie powiązanych - razem	0,00	246,88
b)	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ., i zdrowot. oraz innych świadczeń			a)	Kredyty i pożyczki		
c)	inne			b)	zobowiązania finansowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			c)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	780,87	808,75	d)	Z tytułu dostaw i usł. - wymagaln. do 12 mc		246,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	780,87	808,75	e)	Z tytułu dostaw i usł. - wymagaln. powyżej 12 mc		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	780,87	808,75	h)	inne		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	780,87	808,75	2.	fundusze specjalne		
*	inne środki pieniężne			V	Rozliczenia międzyokresowe	2 925,92	2 085,19
*	inne aktywa pieniężne			1	Inne rozliczenia międzyokresowe długotermin	2 910,83	1 912,83
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkotermin	15,09	172,36
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 691,70	2 721,58		Suma pasywów	3 691,70	2 721,58

Sporządził:
B. Sławińska

Kobylin, dnia 20.02.2019 r.

NIP 621-16-38-458
REGON 251429705

zatwierdził:
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

		Poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	316 084,91	308 595,16
I	Amortyzacja	27 300,89	23 665,28
II	Zużycie materiałów i energii	26 718,84	27 096,33
III	Usługi obce	23 692,75	21 842,55
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	190 469,81	193 030,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 431,08	40 649,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 471,54	2 310,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-316 084,91	-308 595,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	316 052,63	308 128,68
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	308 682,20	301 552,27
III	Inne przychody operacyjne	7 370,43	6 576,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-32,28	-466,48
G	Przychody finansowe	93,85	90,21
I	Odsetki	93,85	90,21
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	61,57	-376,27
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	61,57	-376,27
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	61,57	-376,27

Kobylin, dnia 20.02.2019 r.

Sporządził:
B. Sławińska

Zatwierdził:

NIP 621-16-38-458
REGON 2511429705

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY KROTOSZYN
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. WOLNOŚCI 35
1.3	adres jednostki
	KOBYLIN, UL. WOLNOŚCI 35
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno-czytelniczej oraz działalności informacyjnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2018 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: - Instytucja kultury stosuje konta syntetyczne księgi głównej – stosuje się dzienniki częściowe w postaci rejestrów grupujących zdarzenia według ich rodzajów. Na koniec każdego miesiąca – okresu sprawozdawczego – sporządza się zestawienie obrotów i sald tych dzienników. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”). Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym i uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „wynik finansowy”. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są w 100% uznawane za koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania – stanowią przede wszystkim środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych. Instytucja kultury pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 100,00 złotych ewidencjonuje w księdze

Amortyzacja - umorzenie za 2018 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2018 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	39 458,49	998,00	0	40456,49	2 910,83	1 912,83
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	43 925,71	5 469,00		49394,71	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	487 309,89	23 979,17	788,06	510 501,00	0	0
Wartości niematerialne i prawne	19 911,02	2442,78	0	22 353,80	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	0					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	233 680,14
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska