

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 459

Regon: 192893457

Urząd Gminy Kwidzyn
2019-03-28, 2760/2019



84001

p. Hrabowy

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kwidzyn została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/33/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Nadzór nad Biblioteką Publiczną Gminy Kwidzyn sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Kwidzyn.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
 - bilansu (wersja uproszczona),
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Mareza, 15-03-2019 r.

Główny księgowy
Agnieszka Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biblioteki Publicznej Gminy Kydzyn
Danuta Stawicka
mgr Danuta Stawicka

REGON 192893457

nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	3 253,66	2 131,21
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2 334,59	2 135,20
I			II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	1 118,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			III Kapitał z aktualizacji wyceny		
2. Inne wartości niematerialne i prawne			IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00
3. Zaliczki na wartości niematerialne i			V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	1 118,46	-1 122,45
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	0,00	0,00	B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	943,06	872,25
a) grunty			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			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu			* długoterminowe		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	* krótkoterminowe		
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		
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	* krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1. 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)	4 196,72	3 003,46	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne		
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 22)	943,06	872,25
2. Półprodukty i produkty w toku			1. Wobec pozostałych jednostek	943,06	872,25
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			c) zobowiązania z tytułu dostaw:	943,06	872,25
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	* do 12 miesięcy	943,06	872,25
1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e) zobowiązania wekslowe		
c) inne	0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			g) z tytułu wynagrodzeń		
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	4 196,72	3 003,46	h) inne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 196,72	3 003,46	2. fundusze specjalne		
a) w pozostałych jednostkach			IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 196,72	3 003,46	* długoterminowe		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			* krótkoterminowe		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 196,72	3 003,46	Suma pasywów	4 196,72	3 003,46

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
 Mareza, 15-03-2019 r.

Zatwierdziła:

Główny księgowy
Jana Tomaszewska
 mgr Agnieszka Tomaszewska

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
Danuta Stawicka
 mgr Danuta Stawicka

nazwa i adres jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY KWIDZYN

z siedzibą w Marezie

MAREZA ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn, tel. (55) 279 33 22

NIP 581-18-09-459 REGON 192893457

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	520000,00	540000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	520000,00	540000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	534809,84	553209,92
I	Amortyzacja	6912,99	15843,45
II	Zużycie materiałów i energii	98201,34	112964,91
III	Usługi obce	31790,84	41827,72
IV	Podatki i opłaty	2518,59	2606,69
V	Wynagrodzenia	333462,82	319452,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	61021,75 29329,27	59789,53 28950,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	901,51	725,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-14809,84	-13209,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	15750,15	11832,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	10700,00	10000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5050,15	1832,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	940,31	-1377,64
G	Przychody finansowe	178,15	255,19
II	Odsetki	178,15	255,19
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	1118,46	-1122,45
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	1118,46	-1122,45

Główny księgowy

Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska.....
sporządził

Mareza, 15.03.2019

.....
miejscowość i data.....
zatwierdziłZASTĘPCA DYREKTORA
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
Danuta Stawicka
mgr Danuta Stawicka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

(tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

I.

1. Majątek (Aktywa trwałe):

- Rzeczowe aktywa trwałe (w tym zbiory biblioteczne i wyposażenie):
 - stan na 01.01.2018 r. (wartość brutto) 953 471,92 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 65 535,24 zł
 - zmniejszenie w roku (wartość brutto) 2 910,93 zł
 - stan na 31.12.2018 r. (wartość brutto) 1 016 096,23 zł
 - umorzenie w roku: (uwzględn. zwiększenie i zmniejszenie) 62 624,31 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 1 016 096,23 zł
 - wartość netto rzeczowego majątku trwałego na 31.12.2018 r. – 0 zł.
- Wartości niematerialne i prawne:
 - stan na 01.01.2018 r. (wartość brutto) 11 823,25 zł
 - zwiększenie w roku (wartość brutto) 0 zł
 - stan na 31.12.2018 r. (wartość brutto) 11 823,25 zł
 - umorzenie w roku 0 zł
 - dotychczasowe umorzenie ogółem: 11 823,25 zł
 - wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018 r. – 0 zł.

2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

3. Stratę wykazaną w bilansie roku 2018 w wysokości 1 122,45 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez Organizatora, proponuje pokryć z funduszu rezerwowego oraz częściowo z funduszu instytucji kultury (zgodnie z art. 29 ust. 3, 4 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

4. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2018 zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 872,25 zł wobec dostawców, tj. wobec spółki „ENERGA-OPERATOR” SA, Gdańsk na kwotę 649,62 zł (uregulowano 08.01.2019 r.); wobec spółki Orange Polska SA, Warszawa na kwotę 222,63 zł (uregulowano 18.02.2019 r.)

5. Instytucja kultury na koniec roku 2018 nie wykazuje należności krótkoterminowych.

6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec roku wyniósł 3 003,46 zł.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

Struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kwidzyn w roku 2018 to 7,75 etatu, tj. 1 etat dyrektora, 0,25 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2018 r.- rozwiązano umowę z dn. 18.11.2018 r.), 1 etat zastępcy dyrektora; 0,50 etatu księgowego i 5 bibliotekarzy zatrudnionych na pełny etat.

Osoby dokonujące drobnych napraw, inspektor Ochrony Danych Osobowych oraz osoba prowadząca stronę internetową biblioteki zatrudniane są na podstawie umów cywilnoprawnych.

V.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr 1 i 2

Sporządziła:

Główny księgowy
Agnieszka Tomaszewska
mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, dn. 15-03-2019 r.

Zatwierdziła:

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
Danuta Stawicka
mgr Danuta Stawicka

Tabela 1. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2017		2018	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa od Organizatora	520 000,00	97,03	540 000,00	97,81
2	Pozostałe przychody , w tym: Dotacja z Biblioteki Narodowej Warszawa	10 700,00	2,00	10 000,00	1,81
3	Otrzymane darowizny	4 385,00	0,82	858,00	0,16
4	Pozostałe przychody operacyjne	665,15	0,12	974,28	0,18
5	Przychody finansowe	178,15	0,03	255,19	0,04
Razem przychody		535 928,30		552 087,47	

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Mareza, 15-03-2019 r.

Główny księgowy
Tomaszewska
 mgr Agnieszka Tomaszewska

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn
Danuta Stawiicka
 mgr Danuta Stawiicka

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2017 r.		2018 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	6 912,99	1,29	15 843,45	2,86
2	Zużycie materiałów	66 774,35	12,49	89 874,83	16,25
3	Zużycie energii	31 426,99	5,88	23 090,08	4,17
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	9 572,96	1,79	9 862,49	1,78
5	Usługi obce	22 217,88	4,15	31 965,23	5,78
6	Wynagrodzenia	333 462,82	62,35	319 452,31	57,75
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 021,75	11,41	59 789,53	10,81
8	Podatki i opłaty	2 518,59	0,47	2 606,69	0,47
9	Podróże służbowe	141,00	0,03	319,28	0,06
10	Pozostałe koszty	760,51	0,14	406,03	0,07
Razem koszty		534 809,84		553 209,92	

Sporządziła:

Główny księgowy

mgr Agnieszka Tomaszewska

Miejsce, data sporządzenia:

Mareza, 15-03-2019 r.

Zatwierdziła:

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn

mgr Danuta Stawicka