

ZARZĄDZENIE NR 18.2019
WÓJTA GMINY BARUCHOWO

z dnia 20 marca 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 późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie,
za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

§ 2. Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji, stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia;
- 4) Bilans Gminnej Biblioteki, stanowiący załącznik nr 4 do zarządzenia;
- 5) Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 5 do zarządzenia;
- 6) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiące załącznik nr 6 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 20 marca 2019 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego.

Wójt Gminy Baruchowo

Stanisław Sadowski

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1608

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 18.2019

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 20 marca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie			sporządzony na dzień 31-12-2018			Gmina Baruchowo	
Numer identyfikacyjny REGON 910935686							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	355 131,05	374 567,80	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	260 169,02	292 349,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	281 684,64	313 442,15
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	należne wpływy 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	355 131,05	374 567,80	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	355 131,05	374 567,80	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-21 092,50
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-21 515,62	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239 247,58	245 590,97	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	35 844,91	41 779,63	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 924,61	125 168,34

d)	Środki transportu	7 429,14	23 318,81	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	72 609,42	63 878,39	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały i akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 012,03	26 835,01
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	33 012,03	26 835,01
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	36 962,58	42 950,19	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 688,46	17 422,97
I.	Zapasy	10 294,89	9 636,99		do 12 miesięcy	24 688,46	17 422,97

1.	Materiały	10 071,95	7 534,91		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	222,94	2 102,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 656,50	3 318,64
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	667,07	93,40
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	6 000,00	6 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	98 912,58	98 333,33
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	98 912,58	98 333,33
b)	inne				długoterminowe	95 833,33	98 333,33
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 904,99	1 093,01		krótkoterminowe	3 079,25	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 904,99	1 093,01				
	do 12 miesięcy	1 904,99	1 093,01				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 764,09	30 556,19				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 764,09	30 556,19				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						

	<i>inne papiery wartościowe</i>					
	<i>udzielone pożyczki</i>					
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 764,09	30 556,19			
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	21 764,09	30 556,19			
	<i>inne środki pieniężne</i>					
	<i>inne aktywa pieniężne</i>					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 998,61	1 664,00			
	AKTYWA RAZEM	392 093,63	417 517,99	PASYWA RAZEM	392 093,63	417 517,99

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 18.2019

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 20 marca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie Baruchowo 19B 87-821 BARUCHOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 910935686	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	Wystać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<i>A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</i>	1 260 440,69	1 453 689,90
<i>A I Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	910 440,69	773 775,29
<i>A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)</i>	0,00	0,00
<i>A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>	0,00	0,00
<i>A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	0,00	76 914,61
<i>A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</i>	350 000,00	603 000,00
<i>A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych</i>	0,00	0,00
<i>B Koszty działalności operacyjnej</i>	1 351 040,64	1 489 682,31
<i>B I Amortyzacja</i>	28 413,82	28 928,75
<i>B II Zużycie materiałów i energii</i>	520 318,33	413 955,83
<i>B III Usługi obce</i>	124 959,61	305 734,38
<i>B IV Podatki i opłaty</i>	4 972,57	1 401,00
<i>B V Wynagrodzenia</i>	548 109,27	573 770,63
<i>B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</i>	118 539,13	123 013,52
<i>B VII Pozostałe koszty rodzajowe</i>	5 727,91	8 510,92
<i>B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	0,00	34 367,28
<i>B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu</i>	0,00	0,00
<i>B X Pozostałe obciążenia</i>	0,00	0,00
<i>C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</i>	-90 599,95	-35 992,41
<i>D Pozostałe przychody operacyjne</i>	196 320,94	105 561,38
<i>D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0,00	0,00
<i>D II Dotacje</i>	64 000,00	0,00
<i>D III Inne przychody operacyjne</i>	132 320,94	105 561,38
<i>E Pozostałe koszty operacyjne</i>	126 988,12	90 152,42
<i>E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku</i>	0,00	0,00
<i>E II Pozostałe koszty operacyjne</i>	126 988,13	90 152,42
<i>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</i>	-21 267,14	-20 583,45
<i>G Przychody finansowe</i>	174,64	129,00
<i>G I Dywidendy i udziały w zyskach</i>	0,00	0,00
<i>G II Odsetki</i>	0,00	0,00
<i>G III Inne</i>	174,64	129,00
<i>H Koszty finansowe</i>	0,00	1 061,17
<i>H I Odsetki</i>	0,00	0,00
<i>H II Inne</i>	0,00	1 061,17
<i>K Zysk (strata) brutto (F + G - H)</i>	-21 092,50	-21 515,62

<i>L Podatek dochodowy</i>	0,00	0,00
<i>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</i>	0,00	0,00
<i>N Zysk (strata) netto (K - L - M)</i>	-21 092,50	-21 515,62

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR W BARUCHOWIE ZA 2018 ROK

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie jest Samorządową Instytucją Kultury wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Urząd Gminy Baruchowo. Działa na mocy uchwały nr XXV.144.2012 Rady Gminy Baruchowo z dnia 12 listopada 2012 r. Posiada NIP 888 295 95 93 i numer Regon 910935686.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności polegającej na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz upowszechnianie, tworzenie kultury i sztuki, folkloru muzyki, tańca, teatru i filmu, plastyki, rękodzieła i sztuki ludowej, zarządzaniu i administrowaniu terenem oraz obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 ze zm.) na wzorach według załącznika do ustawy:

- bilans- zał. nr 1

- rachunek- zał. nr 2

I.

1. Szczegółowy zakres zmian stanów składników majątkowych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury posiada zobowiązania wobec budżetu państwa :
Zobowiązania z tytułu VAT – 7 , PIT-4 592,96 zł
Razem zobowiązania wobec budżetu państwa na 31.12.2018r. 592,96 zł
3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 24.688,46 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2018r. 24.688,46 zł
4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.
Należności z tytułu dostaw i usług 1.904,99 zł
Razem należności na dzień 31.12.2018r. 1.904,99 zł
5. Instytucja kultury posiada zobowiązania publiczno prawne z tytułu ZUS 68,54 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. 68,54 zł
6. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 667,07 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. 667,07 zł
7. Instytucja kultury posiada zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska 995,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. 995,00 zł
8. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu leasingu -pozabilansowo 27.411,84 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. 27.411,84 zł

II.

Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową z Urzędu Gminy Baruchowo.

1. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr1,
2. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2,
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

W strukturach Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie na dzień 31 grudnia 2018 są:

2 etaty w osobie Dyrektora GOK, SiR
 1 etat w osobie sprzątaczką
 1 etat w osobie instruktora
 2 etaty w osobie kucharka
 4 etaty w osobie pomoc kuchenna
 1 etat w osobie referent ds. kadr
 1 etat w osobie specjalista ds. Administracyjnych i technicznych
 1 etat w osobie pracownik gospodarczy

V.

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

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie 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.

VIII.

Instytucja kultury w bilansie wykazała rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 95.833,33 zł, która stanowi wartość pozostałą do rozliczenia dotacji otrzymanej na budowę środków trwałych.

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2018r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	500.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	102.000,00
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	1.000,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług	773.775,29
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	76.914,61
6.	Pozostałe przychody operacyjne	9.379,84
7.	Przychody finansowe	129,00
8.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	89.781,54
9.	Przychody ze sprzedaży środka trwałego	6.400,00
	Razem	1.559.380,28
10.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	755.509,92
	Razem przychody	2.314.890,20

W pozycji nr 6 powyższej tabeli - Pozostałe przychody operacyjne – jest uwzględniona kwota 2.500,00 zł, która stanowi odpis dotacji do wysokości amortyzacji otrzymanej na środki trwale rozliczanej w czasie (PNPP).

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2018 rok
1.	Wynagrodzenia	573.770,63
2.	Pochodne od wynagrodzeń	123.013,52
3.	Zużycie materiałów i energii	413.952,13
4.	Usługi obce	305.742,08
5.	Podatki i opłaty	1397,00
6.	Pozostałe koszty	8.510,92
7.	Amortyzacja	28.928,75
8.	Wartość sprzedanych towarów	34.367,28
	Razem	1.489.682,31
9.	Pozostałe koszty operacyjne	90.152,42
10.	Koszty finansowe	1.061,17
	Razem koszty	1.580.895,90

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 2.500,00 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją (NKUP).

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2018 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
1.	Środki trwałe	454.499,58	20.157,01	14.881,52	459.775,07
2.	Pozostałe środki trwałe	612.773,16	21.130,94	11.019,19	622.884,91
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.073.714,74	41.287,95	25.900,71	1.089.101,98

Tabela 4. Umożenie środków trwałych za rok 2018.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
1	Umożenie środków trwałych	79.931,78	28.928,75	4216,51	104.644,02

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 18.2019

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 20 marca 2019 r.

Gminna Bibliotek Publiczna

Baruchowo 19

87-821 Baruchowo

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa:

...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2017	2018
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	12280,00	3070,00
	- środki trwałe	12280,00	3070,00
	- środki trwałe w budowie		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	52,27	45,46
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe w tym		
a	z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	52,27	45,46
a	krótkoterminowe aktywa finansowe w tym		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52,27	45,46
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	- należności krótkoterminowe		
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D	Udziały własne		
Aktywa razem		12332,27	3115,46
PASywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	12332,27	3115,46
I	- kapitał (fundusz) podstawowy	21535,35	12332,27
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/ strata z lat ubiegłych		
VI	Zysk /strata netto	-9203,08	-9216,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		

I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:		
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a	z tytułu kredytów i pożyczek		
b	z tytułu dostaw i usług w tym		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
c	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		12332,27	3115,46

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 18.2019

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 20 marca 2019 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie 19 87-821	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie	Adresat: GINA BARUCHOWO
340316620	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	68 026,00	68 000,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	68 000,00	68 000,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	83 145,08	83 383,81
B I Amortyzacja	9 210,00	9 210,00
B II Zużycie materiałów i energii	20 282,21	17 103,01
B III Usługi obce	2 216,71	3 654,87
B IV Podatki i opłaty	880,00	765,31
B V Wynagrodzenia	41 083,00	42 702,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 473,16	9 948,62
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-15 119,08	-15 383,81
D Pozostałe przychody operacyjne	5 904,00	6 155,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	5 904,00	6 155,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00

E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 215,08	-9 228,81
G Przychody finansowe	12,00	12,00
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	12,00	12,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-9 203,08	-9 216,81
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-9 203,08	-9 216,81

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
W GMINNEJ BIBLIOTECE PUBLICZNEJ
W BARUCHOWIE ZA 2018 ROK**

Od 1 czerwca 2007 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie Uchwałą Rady Gminy w Baruchowie nr V/33/07 z dnia 30 marca 2007 roku przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury i została wpisana w Rejestr Instytucji Kultury pod numerem 1/07 dnia 05-06-2007 roku. Posiada NIP 888-295-59-80 i numer regon 340316620.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych: edukacyjnych, informacyjnych, samokształceniowych i poznawczych.

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości dodatkowe informacje obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian stanów składników majątkowych przedstawia tabela nr 3
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. strata w bilansie roku 2018 wynosi 9.216,81 zł.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy – nie dotyczy
5. Instytucja nie posiada zobowiązań krótkoterminowych -
6. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

- 1 Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową z Gminy Baruchowo. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1,
1. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2
2. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano

III.

- 1 Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

- 1 W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie w roku 2018 jest :
1 etat w osobie kierownik

V.

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

VI.

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

VII.

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

Tabela 1. Struktura przychodów netto w 2018 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość 2018 r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	68.000,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	6.155,00
3.	Inne przychody	12,00
5.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	11.520,00
	Razem:	85.687,00

Tabela 2 Struktura kosztów wg rodzajów w 2018 roku

Lp.	wyszczególnienie	Wartość 2018 rok	Udział %
1.	Wynagrodzenia	42.702,00	57,57
2.	Pochodne od wynagrodzeń	9.948,62	13,41
3.	Zużycie materiałów i wyposażenia	17.103,01	23,06
4.	Usługi obce	3.654,87	4,93
5.	Ubezpieczenie mienia	765,31	1,03
	Razem	74.173,81	100,00

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.18	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	37.934,27	4.003,66		41.937,93
3.	Zakupy książek	144.031,35	10.655,00	243,80	154.442,55
4.	Wartości niematerialne i prawne	19.515,26	405,90		19.921,16
	Razem	232.180,88	15.064,56	243,80	247.001,64