

Zarządzenie Nr 18.2020
Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 13 marca 2020 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 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.¹⁾) 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 z późn. zm.²⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się, 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 2019 do 31 grudnia 2019 r.

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

- 1) bilans Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia
- 2) rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji stanowiąca załącznik nr 3 do zarządzenia;
- 4) bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie, 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 Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 6 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego.

Wójt Gminy Baruchowo

Stanisław Sadowski

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696 i poz. 1815

²⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie			sporządzony na dzień 31-12-2019			Gmina Baruchowo	
Numer identyfikacyjny REGON 910935686							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na początek 01.01.2019 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na początek 01.01.2019 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	352 738,48	355 131,05	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	231 638,01	260 169,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252 669,02	281 684,64
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	352 738,48	355 131,05	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	352 738,48	355 131,05	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-21 515,62
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-21 031,01	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 507,69	239 247,58	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	30 872,64	35 844,91	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 614,92	131 924,61
d)	Środki transportu	4 340,00	7 429,14	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	54 018,15	72 609,42	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	46 140,11	33 012,03
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	46 140,11	33 012,03
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	41 514,45	36 962,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 783,11	24 688,46
I.	Zapasy	7 737,12	10 294,89		do 12 miesięcy	39 783,11	24 688,46

1.	Materiały	7 406,30	10 071,95		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	330,82	222,94		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	182,00	1 656,50
5.	Zaliczki na dostawy		0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	667,07
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		i) inne	6 175,00	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	116 474,81	98 912,58
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	116 474,81	98 912,58
b)	inne				długoterminowe	112 872,21	95 833,33
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 691,67	1 904,99		krótkoterminowe	3 602,60	3 079,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 180,24	1 904,99				
	do 12 miesięcy	2 180,24	1 904,99				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	1 511,43	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27 321,46	21 764,09				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 321,46	21 764,09				
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						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 321,46	21 764,09				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 321,46	21 764,09				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 764,20	2 998,61				
	AKTYWA RAZEM	394 252,93	392 093,63		PASYWA RAZEM	394 252,93	392 093,63

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie Baruchowo 19B 87-821 BARUCHOWO 910935686	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie	Adresat:
--	--	----------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej	1 453 689,90	1 529 703,01
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	773 775,29	877 705,72
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 914,61	74 597,29
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	603 000,00	577 400,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B Koszty działalności operacyjnej	1 489 682,31	1 552 849,07
B I Amortyzacja	28 928,75	25 624,12
B II Zużycie materiałów i energii	413 955,83	477 895,75
B III Usługi obce	305 734,38	248 254,66
B IV Podatki i opłaty	1 401,00	463
B V Wynagrodzenia	573 770,63	631 918,71
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	123 013,52	127 389,76
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 510,92	8 647,53
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 367,28	32 655,54
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
B X Pozostałe obciążenia	0	0
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-35 992,41	-23 146,06
D Pozostałe przychody operacyjne	105 561,38	67 250,39

D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
D II Dotacje	0	0
D III Inne przychody operacyjne	105 561,38	67 250,39
E Pozostałe koszty operacyjne	90 152,42	64 820,05
E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
E II Pozostałe koszty operacyjne	90 152,42	64 820,05
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 583,45	-20 715,72
G Przychody finansowe	129	251,23
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
G II Odsetki	0	0
G III Inne	129	251,23
H Koszty finansowe	1 061,17	566,52
H I Odsetki	0	0
H II Inne	1 061,17	566,52
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-21 515,62	-21 031,01
J Podatek dochodowy	0	0
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-21 515,62	-21 031,01

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR W BARUCHOWIE ZA 2019 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 31.12.2019 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 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-4 182,00 zł
Razem zobowiązania wobec budżetu państwa na 31.12.2019r. 182,00 0,00 zł
3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 39.958,11 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2019r. 39.958,11 zł
4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.
Należności z tytułu dostaw i usług 2.180,24 zł
Razem należności na dzień 31.12.2019r. 2.180,24 zł
5. Instytucja kultury posiada zobowiązania publiczno prawne z tytułu ZUS 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. 0,00 zł
6. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. 0,00 zł
7. Instytucja kultury posiada zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. 0,00 zł

8. Instytucja kultury posiada zobowiązania z tytułu leasingu -pozabilansowo	14.984,64 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.	14.984,64 zł

II.

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

1. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1,
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 2019 są:

- 1 etat w osobie Dyrektora GOK, SiR
- 1 etat w osobie sprzątaczk
- 1 etat w osobie instruktora
- 2 etaty w osobie kuchark
- 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
- 1 etat w osobie pomoc administracyjna

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 115.939,74 zł, która stanowi wartość dotacji otrzymanej na środki trwałe pozostałą do rozliczenia.

**Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji
87-821 Baruchowo**

NIP 888 295 95 93

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2019r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	400.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	169.701,00
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	1.400,00
4.	Dotacja z Narodowego Centrum Kultury	29.000,00
5.	Przychody ze sprzedaży usług	877.705,72
6.	Przychody ze sprzedaży towarów	74.597,29
7.	Pozostałe przychody operacyjne	4.367,69
8.	Przychody finansowe	251,23
9.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	62.882,70
	Razem	1.619.905,63
10.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	756.699,92
	Razem przychody	2.376.605,55

W pozycji nr 2 Dotacje WFOŚiGW jest uwzględniona kwota 22.701,00 zł rozliczana w czasie, która dotyczy dofinansowania budowy środka trwałego.

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Pozostałe przychody operacyjne – jest uwzględniona kwota 2.594,59 zł, która stanowi odpis otrzymanej dotacji na środki trwale rozliczanej w czasie do wysokości amortyzacji.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie
Baruchowo 19B
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2019 rok
1.	Wynagrodzenia	631.918,71
2.	Pochodne od wynagrodzeń	127.389,76
3.	Zużycie materiałów i energii	477.895,75
4.	Usługi obce	248.254,66
5.	Podatki i opłaty	463,00
6.	Pozostałe koszty	8.647,53
7.	Amortyzacja	25.624,12
8.	Wartość sprzedanych towarów	32.655,54
	Razem	1.552.849,07
9.	Pozostałe koszty operacyjne	64.820,05
10.	Koszty finansowe	566,52
	Razem koszty	1.618.235,64

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 2.594,59 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją.

**Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Baruchowie**

NIP 888 295 95 93

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2019 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1.	Środki trwałe	459.775,07	30.731,55	7.500,00	483.006,62
2.	Pozostałe środki trwałe	622.884,91	23.509,49	1.479,00	644.915,40
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.089.101,98	54.241,04	8.979,00	1.134.364,02

Tabela 4. Umorzenie środków trwałych za rok 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	Umorzenie środków trwałych	104.644,02	25.624,12	0,00	130.268,14

Gminna Biblioteka Publiczna

Baruchowo 19

87-821 Baruchowo

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2018	2019
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	3070	
	- środki trwałe	3070	
	- środki trwałe w budowie		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	45,46	521,36
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe w tym		
a	z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	45,46	29,36
a	krótkoterminowe aktywa finansowe w tym		

	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45,46	29,36
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		492
	- należności krótkoterminowe		
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D	Udziały własne		
Aktywa razem		3115,46	521,36
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3115,46	29,36
I	- kapitał (fundusz) podstawowy	12332,27	3115,46
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	-9216,81	-3086,1
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		492
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:		492

	- 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		3115,46	521,36

Uwagi do pozycji "Aktywa"	
Wyszczególnienie	
Wartości niematerialne i prawne konto 020	20.611,16 zł. kwota umorzenia
Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny	30.700,00 zł. kwota umorzenia
Zbiory biblioteczne konto 014	167.135,99 zł. kwota umorzenia
Inne środki trwałe konta 013	65.575,97 zł. kwota umorzenia

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 18.2020

Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 13 marca 2020 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie 19 87-821	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie	Adresat: GMINA BARUCHOWO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		68 000,00	77 000,00
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		0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		68 000,00	77 000,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		83 383,81	106 895,10
B I Amortyzacja		9 210,00	3 070,00
B II Zużycie materiałów i energii		17 103,01	39 561,12
B III Usługi obce		3 654,87	3 028,86
B IV Podatki i opłaty		765,31	664,42
B V Wynagrodzenia		42 702,00	50 176,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 948,62	10 046,60
B VII Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	348,10
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)		-15 383,81	-29 895,10
D Pozostałe przychody operacyjne		6 155,00	26 793,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D II Dotacje		6 155,00	26 793,00
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)	-9 228,81	-3 102,10
G Przychody finansowe	12,00	16,00
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	12,00	16,00
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)	-9 216,81	-3 086,10
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)	-9 216,81	-3 086,10

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników dotycząca Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie /instytucja kultury/ na dzień 31-12-2019 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Baruchowo. Siedzibą biblioteki jest wieś Baruchowo 19. 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.

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

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2019 rozpoczynający się od 01 stycznia 2019 i kończący się 31 grudnia 2019 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ wycena aktywów i pasywów:

Aktywa

A. Aktywa trwałe

Nie wykazano wartości aktywów trwałych z uwagi na fakt ich całkowitej amortyzacji/umorzenia/

B. Aktywa obrotowe:

Zapasy rzeczowe aktywów obrotowych – wycenione zostały w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania – kwota 492,00 zł.

2/ Dane o aktywach i pasywach:

Jednostka posiada: środki trwałe w kwocie 30.700,00zł., pozostałe środki trwałe w kwocie 65.575,97 zł., zbiory biblioteczne w kwocie 167.135,99 zł. , oraz wartości niematerialne w kwocie 20.611,16 zł.. Aktywa te są całkowicie umorzone.

Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.19	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 rok
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	41.937,93	23.638,04		65.575,97
3.	Zakupy książek	154.442,55	12.993,00	299,56	167.135,99
4.	Wartości niematerialne i prawne	19.921,16	690,00		20.611,16
	Razem	247.001,64	37.321,04	299,56	284.023,12

3/ Przychody:

Przychody w 2019 roku zostały zrealizowane w następujących wielkościach:

- plan ogółem 103.793,00 wykonanie 103.793,00 zł. co stanowi 100,00 % wykonania planu, z tego:

Struktura przychodów netto w 2019 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość 2019 r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	77.000,00
2	Dotacja z Instytutu Książki na zakup komputerów, oprogramowania i komputerowych urządzeń peryferyjnych w jednostkowej cenie nabycia do 100000 zł.	20.300,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek	6.493,00
3.	Inne przychody /prowizja za terminowe przekazywanie podatku dochodowego/	16,00
5.		
	Razem:	103.809,00

Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu 11.530,00 zł.

4/ koszty:

Struktura kosztów wg rodzajów w 2019 roku

Lp.	wyszczególnienie	Wartość 2019 rok	Udział %
1.	Wynagrodzenia	50.176,00	48,33
2.	Pochodne od wynagrodzeń	10.046,60	9,68
3.	Zużycie materiałów i wyposażenia	39.561,12	38,10
4.	Usługi obce	3.028,86	2,92
5.	Ubezpieczenie mienia	664,42	0,64
6.	Delegacje służbowe	348,10	0,33
	Razem	103.825,10	100,00

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.