

ZARZĄDZENIE NR 41/2019

BURMISTRZA MIASTA I GMINY JUTROSIN
z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jutrosinie
za rok 2018

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) 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) - zarządzam, co następuje:

§ 1.

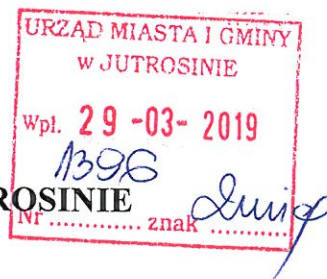
1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jutrosinie za rok 2018 wskazując sumę aktywów i pasywów bilansu na koniec roku obrotowego w wysokości **8.910,69 zł.** w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.
2. Ustala się, że w roku 2018 Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie uzyskała wynik finansowy netto w wysokości **minus 205,23 zł.**

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Jutrosin
Romuald Krzyżosiński

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY W JUTROSINIE
ZA ROK 2018**



Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie z siedzibą w Jutrosinie przy ul. Adama Mickiewicza 2 działa jako samorządowa instytucja kultury od 1 stycznia 2004 roku. Wpisana jest do ewidencji instytucji kultury Miasto i Gmina Jutrosin.

NIP 6991859783

REGON 411539376

Instytucja ta służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców Gminy oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury, a terenem jej działania jest Miasto i Gmina Jutrosin.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje dwie filie biblioteczne w Dubinie i Szkaradowie.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

W załączeniu:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ul. A. Mickiewicza 2; 63-930 JUTROSIN tel. (065) 5471595 NIP 6991859783 REGON 411539376		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				Numer statystyczny REGON 411539376 Numer identyfikacji podatkowej NIP 6991859783	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego		PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego
A.	AKTYWA TRWAŁE			A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2.987,94	2.782,71
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.798,82	2.798,82
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy/rezerwowy	40,17	189,12
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			V.	Zysk (strata) netto	148,95	-205,23
1.	Środki trwałe			B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8.064,68	6.127,98
a)	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			I.	Rezerwy na zobowiązania		
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	Środki transportu				- długoterminowa		
e)	Inne środki trwałe				- krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowe		
	Należności długoterminowe				- krótkoterminowe		
1.	Od pozostałych jednostek			II.	Zobowiązania długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe			1.	Wobec pozostałych jednostek		
1.	Nieruchomości			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Wartości niematerialne i prawne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8.064,68	6.127,98
	- inne papiery wartościowe			1.	Wobec pozostałych jednostek	5.983,57	3.101,75
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18,29	139,24
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy	18,29	139,24
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B.	AKTYWA OBROTOWE	11.052,62	8.910,69	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
I.	Zapasy	2.266,42	2.142,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Materiały	2.266,42	2.142,80	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
2.	Półprodukty i produkty w toku			h)	z tytułu wynagrodzeń		
3.	Produkty gotowe			i)	inne	5.965,28	2.962,51
	Towary			2.	Fundusze specjalne	2.081,11	3.026,23
	Zaliczki na dostawy			IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
II.	Należności krótkoterminowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Należności od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:				- krótkoterminowe		
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8.786,20	6.767,89				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.786,20	6.767,89				
a)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.786,20	6.767,89				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.786,20	6.767,89				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA RAZEM	11.052,62	8.910,69		PASYWA RAZEM	11.052,62	8.910,69

URZĄD MIASTA I GMINY
W JUTROSINIE
wp. 29-03-2019
Nr 1496
Znak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jutrosin, 29.03.2019r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie
Dyrektor Małucha

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość i data

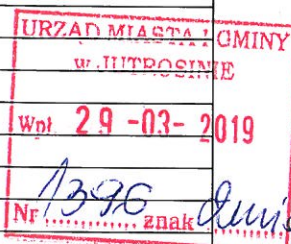
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za rok obrotowy

Nr statystyczny
REGON 411539376

Nr identyfikacji
podatkowej
NIP 6991859783

Od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018

TREŚĆ		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	266.631,72	277.805,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	266.536,46	278.050,06
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	40.962,68	46.860,40
III	Usługi obce	11.711,70	11.624,02
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	174.227,16	178.049,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38.589,71	39.306,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.045,21	2.210,00
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	95,26	-244,57
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	95,26	-244,57
G	PRZYCHODY FINANSOWE	53,69	39,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	53,69	39,34
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	ZYSK (strata) brutto (F+G-H)	148,95	-205,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L	ZYSK (strata) NETTO (I-J-K)	148,95	-205,23



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Kapala

Jutrosin, dnia 29.03.2019r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie
mgr Kamila Malecha

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość/data

Dyrektor

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2018
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie**



I – Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1.300,00	0	0	1.300,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1.300,00	0	0	1.300,00

Wartość brutto środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	17.330,00	0	3.630,00	13.700,00
Inne środki trwałe	8.991,40	0	8.991,40	0,00

Umorzenie środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	17.330,00	0	3.630,00	13.700,00
Umorzenie innych środków trwałych	8.991,40	0	8.991,40	0,00

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018r. wynosi **62.804,59 zł.**

Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2018r. wynosi **380.412,79 zł.**

w tym:

- wartość księgozbioru 380.412,79 zł.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiła.

3. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie występuje.

19

5. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie wystąpiły.

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze kapitału.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	2.798,82
2	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	2.798,82

9. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	40,17
2.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	189,12

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2018 rok w wysokości 205,23 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego w wysokości 189,12 zł. i z funduszu instytucji kultury w wysokości 16,11 zł.


11. Dane o stanie rezerw – nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	139,24
Pozostałe zobowiązania	2.962,51
Razem:	3.101,75

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.



c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - nie wystąpiły.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie na dzień 31.12.2018r. nie posiadała środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług. Sprzedaż nie wystąpiła.

2. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Odpisy takie nie wystąpiły.

5. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Strata brutto	-205,23
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu	277.805,49
1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	277.805,49
2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn	0,00

3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	0,00
Razem dochód do opodatkowania	277.600,26
Odliczenia od dochodu	277.805,49
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	277.805,49
2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	0,00
Podstawa opodatkowania	-205,23

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2018 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

III – Kursy walut

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

- Dyrektor	- 1
- Pozostali pracownicy umysłowi	- 3
- Pracownicy ogółem:	- 4

19

VI – Informacje zapewniające porównywalność.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu – nie wystąpiły
3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

W roku 2018 nastąpiła zmiana poziomu istotności kwalifikowania środków trwałych.

4. Porównywalność danych.

Porównywalność danych jest zapewniona. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

VII – Inne istotne informacje.

Informacje nie dotyczą Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jutrosinie.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2018

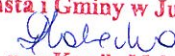
Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2018.

Jutrosin, dnia 29 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grażyna Kapała

Główny księgowy

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Jutrosinie

mgr Kamila Malecha

Dyrektor