

ZARZĄDZENIE NR 41/2019
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 18 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2018r.**

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1983, z 2019r. poz. 115 i 730) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2018r.

§ 2. Sprawozdanie , o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

**Biblioteka Publiczna
Gminy Jeziora Wielkie**

86-324 Jeziora Wielkie 106
NIP 557-15-98-795 REGON 093042167

BILANS

Gminy

Adresat

WOJ. GMINY JEZIORA WIELKIE

Numer identyfikacyjny REGON 093042167

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		9,19	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		17,38	9,19
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto		-8,19	-9,19
d) Środki transportu	0,00	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		35,37	132,10
2. Środki trwałe w budowie			0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	długoterminowe			0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowe			0,00
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowe			0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
udziały i akcje				3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje				e) inne		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		35,37	132,10
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				b) inne		0,00	0,00
udzielone pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy			

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017.roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2017roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	44,56	132,10	a) kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			do 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary		0,00	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania weksłowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
	do 12 miesięcy			i) inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	35,37	132,10
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy			długoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	44,56	132,10			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44,56	132,10			
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	44,56	132,10			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		44,56	132,10	PASYWA RAZEM	44,56	132,10

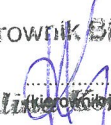
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2017.roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2017roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku
--------	-----------------------------------	-----------------------------------	--------	----------------------------------	-----------------------------------

Główny księgowy


 (główny księgowy) **Paweł Wójcik**

31-03-2019

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki


Halina Kozłowska

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	96056	87548
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	96056	84228
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	3320
B	Koszty działalności operacyjnej	96695,89	87569,19
I	Amortyzacja	11108,39	10320
II	Zużycie materiałów i energii	6086,44	4058,53
III	Usługi obce	10004,53	2025,44
IV	Podatki i opłaty	344	344
V	Wynagrodzenia	56192,11	56940,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12567,12	13491,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	393,3	389,4
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-639,89	-21,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	626,69	12
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	626,69	12
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13,2	-9,19
G	Przychody finansowe	5,01	0
II	Odsetki	5,01	0
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki	0	0
IV	Inne	0	0
I	Zysk (strata) brutto	-8,19	-9,19
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto	-8,19	-9,19

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporz. ił.: Ewa Wojtasik

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Kierownik Biblioteki
zatwierdził:

Halina Kowalska

miejsce i data : Jeziora Wielkie, 31.03.2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie
Adres siedziby: Jeziora Wielkie 106, 88-324 Jeziora Wielkie
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9101A działalność bibliotek.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz. 2

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2018 r. a kończący w dniu 31.12.2018 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym BPG wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1/ środki trwałe w budowie – Biblioteka nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

Biblioteka posiada tylko środki trwałe oraz zbiory biblioteczne umarzane jednorazowo (ze względu na niską ich wartość) w chwili przyjęcia do eksploatacji..

Jeziora Wielkie, 31.03.2019 r.

Główny księgowy
Ewa Wojtasik

Głównik Biblioteki
Halina Nowalska

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk