

ZARZĄDZENIE Nr 252/2018

BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO

z dnia 4 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2017 r.**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2017, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 252/18
z dnia 4 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2017.**

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

BURMISTRZ

Dariusz Strugała

Jaraczewo, 21.03.2018 r.

L.dz. BPGJ- PW/9/2018

URZĄD MIASTA I GMINY
Jaraczewo
Wpł. 26. 03. 2018
Nr 2183 zał.

F-
26.03.18.

Sz. P.
Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
[Signature]
mgr Katarzyna Roszak

Załączniki:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	745 607,76	729 995,71	A. Kapitał (fundusz) własny	76	973,45	14 361,98
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	531,72	14 179,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	745 607,76	729 995,71	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	721 622,76	706 010,71	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		441,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		13 648,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	721 622,76	692 362,71	VIII. Zysk (strata) netto	84	441,73	-259,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
d) środki transportu	12			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	745 607,76	716 990,68
e) inne środki trwałe	13			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
2. Środki trwałe w budowie	14	23 985,00	23 985,00	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
III. Należności długoterminowe	16			- długoterminowe	90		
1. Od jednostek powiązanych	17			- krótkoterminowe	91		
2. Od pozostałych jednostek	18			3. Pozostałe rezerwy	92		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- długoterminowe	93		
1. Nieruchomości	20			- krótkoterminowe	94		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
a) w jednostkach powiązanych	23			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udziały lub akcje	24			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne papiery wartościowe	25			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- udzielone pożyczki	26			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			d) inne	101		
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Jaraczewo 20-03-2018

miejscowość, data

20032018

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Woj

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

200618

data i podpis kierownika jednostki

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	301 925,90	316 332,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	874,90	705,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	284 000,00	305 900,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	17 051,00	9 727,00
B	Koszty działalności operacyjnej	331 845,82	346 877,32
I	Amortyzacja	29 260,05	29 260,05
II	Zużycie materiałów i energii	62 263,60	62 856,06
III	usługi obce	23 251,49	25 333,05
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	175 149,26	184 549,30
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 235,60	42 298,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 685,82	2 580,40
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-29 919,92	-30 544,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 361,65	30 285,05
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	30 361,65	30 285,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	441,73	-259,47
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	441,73	-259,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	441,73	-259,47
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	441,73	-259,47

Jaraczewo, 20.03.2018 R.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejsowość i data

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Luiza Kobyłska

DYREKTOR
 Podziału Zarządzania Omlay
 Janusz Roczak


		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 roku
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2017 – 31.12.2017
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, dn. 20.03.2018 r.

...PEKTOR
...Publicznej Gminy
...Jaraczewo
[Podpis]
...Russek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2017 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0-grunty	0,00	13.648,00	-	13.648,00
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	878.475,79	-	-	878.475,79
3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00
Razem	900.718,79	13.648,00	-	914.366,79

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	156.853,03	29.260,05	-	186.113,08	692.362,71
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00	0,00
Razem	179.096,03	29.260,05	-	208.356,08	692.362,71

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48
Ogółem	28.926,70	-	-	28.926,70

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	3.546,00	-	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Oprogramowanie Microsoft Office	20.067,48	-	-	20.067,48	0
Razem	28.926,70	0	0	28.926,70	0

2. Stan na 31.12 .2017 r.:

- zbiory biblioteczne – 369.988,84 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,

- pozostałe środki trwałe- 134.547,41 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zwiększony o wartość otrzymanego w formie darowizny gruntu w kwocie 13.648,00 zł . Fundusz rezerwowy został zwiększony o zysk z 2016 roku w kwocie 441,73 zł. Proponuje się stratę za rok 2017 w kwocie 259,47 zł pokryć z fundusz rezerwowego.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -1.356,95 zł.

9. Na dzień bilansowy brak należności natomiast zobowiązania wynoszą 642,97 zł.

10. Przychody BPG Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN

- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, darowizna pieniężna, opłaty za przetrzymanie książek, wpłaty za usługi ksero/.

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2017 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,5 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	4,0 etatu

WZBĘTOR
Gminy
Jaraczewo
Anna Roszak

Jaraczewo, dn. 20.03.2018 r.