

ZARZĄDZENIE Nr 26/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO
z dnia 18 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2018 r.

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2018, stanowiące załącznik do zarządzenia.

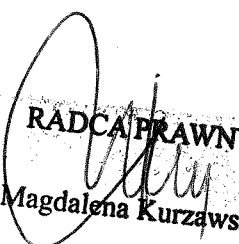
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 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


RADCA PRAWNY
Magdalena Kurzawska

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 26/2019
z dnia 18 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo za rok 2018.**

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 Stągala



Biblioteka

Biblioteka Publiczna
Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo

ul. Kolejowa 7, 63-233 Jaraczewo

tel. 62 740 80 83

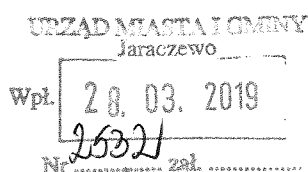
NIP 617-20-18-549

e-mail: bibliotekajaraczewo@wp.pl

www.biblioteka.jaraczewo.pl

Jaraczewo, 26.03.2019 r.

L.dz. BPGJ- PW/10/2019



F-
28.03.19.

Sz. P.

Dariusz Strugała

Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
Katarzyna Roszak

Załączniki:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo
 ul. Kolejowa 7
 63-233 Jaraczewo
 NIP 617-20-18-549 REGON 251475450

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obr. 2018	koniec roku obr. 2018			początek roku obr. 2018	koniec roku obr. 2018
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	729 995,71	1 384 510,39	A. Kapitał (fundusz) własny	89	14 361,98	14 149,67
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	14 179,72	14 179,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			II. w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	729 995,71	1 384 510,39	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	706 010,71	1 384 510,39	w tym			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	13 648,00	13 648,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	692 362,71	1 370 862,39	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	441,73	182,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
e) inne środki trwałe	13			- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14	23 985,00		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	-259,47	-212,31
III. Należności długoterminowe	16			Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	716 990,68	1 372 065,77
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

Jaraczewo 20-03-2019

miejsceowość, data

GRÓŃWANY KSIEGOWY
 20032019
 mgr Luiza Kobylska
 data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo
 200319
 mgr. Katarzyna Roszak
 data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr. 2018	koniec roku obr. 2018		początek roku obr. 2018	koniec roku obr. 2018
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	642,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	43	1 356,95	1 705,05	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44		- do 12 miesięcy	122	
1. Materiały	45		- powyżej 12 miesięcy	123	
2. Półprodukty i produkty w toku	46		b)inne	124	
3. Produkty gotowe	47		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
4. Towary	48		2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	
II. Należności krótkoterminowe	50		- do 12 miesięcy	127	
1. Należności od jednostek powiązanych	51		- powyżej 12 miesięcy	128	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		b)inne	129	
- do 12 miesięcy	53		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	642,97
- powyżej 12 miesięcy	54		a)kredyty i pożyczki	131	
b)inne	55		z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56		b) wartościowych	132	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)inne zobowiązania finansowe	133	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61				
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62				
- do 12 miesięcy	63				
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	65				
zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych					
c)inne	66				
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

JaraczeWO 20-03-2019

miejsowość, data

GLÓWNY KSIĘGOWY
20032019 mgr Lucja Szymbalska
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
JaraczeWO
mgr Renata Roszak

200319

data i podpis kierownika jednostki

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za rok obrotowy 2017	za rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	316 332,80	343 395,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	705,80	651,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	305 900,00	332 800,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 727,00	9 944,00
B	Koszty działalności operacyjnej	346 877,32	415 807,13
I	Amortyzacja	29 260,05	32 221,39
II	Zużycie materiałów i energii	62 856,06	114 633,81
III	usługi obce	25 333,05	44 199,91
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	184 549,30	181 045,92
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 298,46	40 981,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 580,40	2 724,58
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-30 544,52	-72 411,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 285,05	72 199,32
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	38 563,93
III	Inne przychody operacyjne	30 285,05	33 635,39
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	-259,47	-212,31
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
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-259,47	-212,31
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	-259,47	-212,31
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M			
N	Zysk (strata) netto	-259,47	-212,31

Jaraczewo, 20.03.2019 R.


Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejscowość i data

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Łukasz Kobylsko

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo

 mgr Katarzyna Roszak

<p>GMINA JARACZEWO 83-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel. (0-82) 740-80-83, 740-80-59 R:251475450, NIP 617-20-18-643</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo sporządzonego na dzień 31.12.2018 roku</p>
<p>1. Nazwa i siedziba jednostki</p>	<p>Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7 Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Jaraczewo. Jest powołana na czas nieograniczony.</p>
<p>2. Podstawowy podmiot działalności</p>	<p>Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo</p>
<p>3. Organ prowadzący rejestr działalności</p>	<p>Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1</p>
<p>4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym</p>	<p>01.01.2018 – 31.12.2018</p>
<p>5. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości i prezentacja sprawozdania finansowego</p>	<p>1. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 pełnych kolejnych miesięcy kalendarzowych. 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych 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 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia 4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta. 5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej . Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.</p>

Jaraczewo, dn. 20.03.2019 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo
Katarzyna Roszak
 mgr Katarzyna Roszak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2018 rok

Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo

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	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	710.721,07	-	1.589.196,86
3- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00
Razem	914.366,79	710.721,07	-	1.625.087,86

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
0- Grunty	-	-	-	-	13.648,00
1- Budynki i lokale	186.113,08	32.221,39	-	218.334,47	692.362,71
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.243,00	-	-	22.243,00	0,00
Razem	208.356,08	32.221,39	-	240.577,47	1.384.510,39

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 31.12.2018 r.:

- zbiory biblioteczne – 397.591,29 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,

- pozostałe środki trwałe- 187.186,98 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 rezerwowy został zmniejszony o stratę za 2017 rok w kwocie 259,47 zł. Proponuje się stratę w wysokości 212,31 za rok 2018 pokryć z fundusz rezerwowego w kwocie 182,26 zł a pozostałą kwotę 30,05 zł z funduszu instytucji kultury /podstawowego/.
6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.
7. Zyski i straty nadzwyczajne oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -1.705,05 zł.
9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty – 1.203,38 zł :
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2018 a zapłacone w 2019 r. – 1.203,38 zł :
 - a/ faktura nr 7936980000/fed/00022/2018 z dn. 26-12-2018 r. – 519,52 zł – ENERGA – OPERATOR S.A.
 - b/ faktura nr 9968314957/fes/00001 z dn. 18-12-2018 r. – 683,86 zł – ENERGA – OBRÓT S.A.
10. Brak należności na dzień 31.12.2018 r
11. 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, dotacja celowa/.
12. W jednostce stosuje się konta syntetyczne księgi głównej. Do celów sprawozdawczych prowadzi się konta analityczne:
- kosztów wg rodzaju zespołu „4”
 - przychodów wg rodzaju zespołu „7”.
13. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym.
14. Jednostka nie udzielała gwarancji ani poręczeń i nie sporządza sprawozdania z przepływów środków.
15. Stan zatrudnienia na 31-12-2018 r. : 5 osób tj. 4,5 etatu / dyrektor – 1 etat, bibliotekarze - 3 etaty, gł. księgowy - 0,5 etatu/.

Jaraczewo, dn. 20.03.2019 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo
mgr Katarzyna Roszak