

ZARZĄDZENIE NR 476/2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN
z dnia 26 kwietnia 2018r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz. 862 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin za 2017 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 6.135,61 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r. wykazujący zysk netto w kwocie 3.640,66 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2017 rok, tj. zysk netto w wysokości 3.640,66 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobyłski

UZASADNIENIE

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2 494,95	6 135,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	166,07	2 494,95
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	2 328,88	3 640,66
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
II*	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	9,70	39,60			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 485,25	6 096,01			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 485,25	6 096,01			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 485,25	6 096,01			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 485,25	6 096,01			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 494,95	6 135,61			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			2 494,95	6 135,61	

2010.07.28
GLÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Barbara Ziemska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

B. Kosior
 mgr Barbara Kosior

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2017 rok

2018-03-31

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł, gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	154 708,00	181 584,26
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	34 478,86	43 680,17
III	Usługi obce	7 980,34	10 071,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	94 116,55	102 184,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 226,25	24 078,85
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	906,00	1 569,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-154 708,00	-181 584,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	157 036,96	185 224,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	154 648,00	180 447,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 388,96	4 777,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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 (C + D – E)	2 328,96	3 640,66
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,08	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,08	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 328,88	3 640,66
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)	2 328,88	3 640,66

GŁÓWNY KOSZTOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Barbara Kosior
mgr Barbara Kosior

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1/ Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin z siedzibą przy ul. C. Skłodowskiej 1 w Łasinie. Podstawowym przedmiotem działalności jest gromadzenie, przechowywanie i ochrona oraz opracowywanie materiałów bibliotecznych.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ Biblioteka jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/07/2006 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2017 – 31/12/2017

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

2. - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. - zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
5. - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
6. - rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
7. - fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

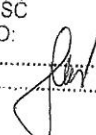
GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Barbara Kosior

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości



1/

1/ Biblioteka jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest całkowicie zamortyzowany.

2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3/ Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

4/ Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

7/ Zysk w wysokości 3640,66 zł zwiększył fundusz jednostki.

8/ W 2017 r. nie tworzono rezerw.

9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.

10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych ani krótkoterminowych.

11/ Nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	181600,00	186377,92
I	Pozostałe przychody z tego:	174000,00	174000,00
1.	Dotacja organizatora	174000,00	174000,00
II	Przychody finansowe	0,00	0
1	Odsetki bankowe	0,00	0
III	Przychody operacyjne	7600,00	12377,92
	inne	0,00	4777,92
	Śr. z BN	6447,00	6447,00
	Śr.pien.	1153,00	1153,00

- 2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.
- 3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.
- 4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.
- 6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7/ Brak środków trwałych w budowie.
- 8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.
- 9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.
- 3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 4/ Przeciętne zatrudnienie 2,25 etatu w tym:
- 2 etaty bibliotekarz / pracow. merytor./ od 08.04.2016 r. nowy pracow.
 - 0,25 etatu księgowa / pracow. administr./
- 5/
- 1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych
- 2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca głównie na organizacyjnych i technicznych zmianach m. in. w planie kont poszerzająca wachlarz stosowanych kont syntetycznych i analitycznych niosąca za sobą dokładniejszą informację dla celów sprawozdawczych.
- Zmiana nie miała wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy
- 6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy
- 7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
- 8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.
- 9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Felińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Barbara Kosior