

ZARZĄDZENIE NR 65/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN
z dnia 6 maja 2019r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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 2019r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1.983 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin za 2018 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 10.949,21 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r. wykazujący zysk netto w kwocie 4.813,60 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2018 rok, tj. zysk netto w wysokości 4.813,60 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

BILANS

data..... 2.3. KWI. 2019
podpis.....

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Aktywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018
0	1	2
A Aktywa trwałe	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c urządzenia techniczne i maszyny		
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B Aktywa obrotowe	6 135,61	10 949,21
I Zapasy	0,00	0,00
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II Należności krótkoterminowe	39,60	79,71
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00

Pasywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018
0	1	2
A Kapitał własny	6 135,61	10 949,21
I Kapitał podstawowy	2 494,95	6 135,61
II Kapitał zapasowy, w tym:		0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		
VI Zysk/strata netto	3 640,66	4 813,60
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
z tyt. podatków, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h z tyt. wynagrodzeń		
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a długoterminowe		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	39,60	79,71
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	25,11
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c inne	39,60	54,60
d dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	6 096,01	10 869,50
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 096,01	10 869,50
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 096,01	10 869,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 096,01	10 869,50
- 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)	6 135,61	10 949,21

b krótkoterminowe		
PASYWA (suma poz. A + B)	6 135,61	10 949,21

Data sporządzenia: 23.04.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

cb. Kosior

Kierownik jednostki: *mgr Barbara Kosior*

data: 29.03.2019 r.
 WIELYŃSKO

jednostka obliczeniowa: zł, gr

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2018
 (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody 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	181 584,26	203 473,32
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	43 680,17	51 170,52
III	Usługi obce	10 071,39	16 641,22
IV	Podatki i opłaty w tym:	0,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	102 184,44	109 908,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	24 078,85	24 011,69
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 569,41	1 741,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-181 584,26	-203 473,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	185 224,92	208 286,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	180 447,00	193 219,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 777,92	15 067,92
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)	3 640,66	4 813,60
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 trwałych, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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	0,00	0,00
I	Zysk/strata brutto (F+G-H)	3 640,66	4 813,60
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty	0,00	0,00
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	3 640,66	4 813,60

Data sporządzenia: 25.03.2019 r.

Sporządził:
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Teresa Zielitńska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
 mgr Barbara Kosior

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego data.....

29.05.2019 r.

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

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 01/01/2018 – 31/12/2018

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 10000 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

29.03.2014


1/

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

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 4813,60 zł zwiększył fundusz jednostki.

8/ W 2018 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	203509,00	208286,92
I	Pozostałe przychody z tego:	187000,00	187000,00
1.	Dotacja organizatora	187000,00	187000,00
II	Przychody finansowe	0,00	0
1	Odsetki bankowe	0,00	0
III	Przychody operacyjne	16509,00	21286,92
	Inne	0,00	4777,92
	Śr. z BN	6219,00	6219,00
	Darowizny	10290,00	10290,00
	Śr.pien.	0,00	0,00

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 wariantach porównawczych.
- 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 na:
- a/ zmianie zapisów dotyczących sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-WSa o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki sektora finansów publicznych – nie sporządza się,
 - b/ zmianie w wykazie kont syntetycznych - nie prowadzi się konta pozabilansowego 975,
 - c/ zmianach w opisie funkcjonowania kont syntetycznych i zasadach księgowania operacji gospodarczych:
- 011 Środki trwałe i 020 Wartości niematerialne i prawne nie zalicza się takich, których wartość nie przekracza 10000,00 zł,
 - 013 Środki trwałe /wyposażenie/ zalicza się takie, których wartość wynosi od 500 zł do 10000,00 zł.
- 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

B. Kosior
mgr Barbara Kosior

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