

ZARZĄDZENIE NR 360/18
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2017 rok

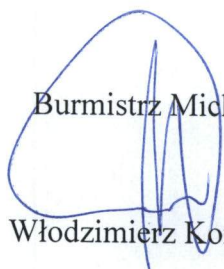
Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2017 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2017 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2017r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Biblioteka w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 30A została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/243/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 7 osób. W jej skład wchodzi Biblioteka w Michałowie oraz filie biblioteczne w terenie.
 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy, nauki i kultury.
 3. Organem prowadzącym jest: Rada Gminy w Michałowie (Biblioteka w Michałowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2).
 4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
 5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.
 6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
 7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 29 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r tj.
- I. Wycena na dzień bilansowy:
- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
 - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
 - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
 - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
- II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
- IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Biblioteki w Michałowie.

Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 356 227,17 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 000 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej : 375 414,04 zł

I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2017 rok. 17 034,00 zł.

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup druków niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, koszty zakupu energii elektrycznej, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup książek do bibliotek i prasy do czytelnicy, środki czystości oraz drobne wyposażenie, : **91 742,55 zł**

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, telefoniczne, za dostęp o INTERNETU, czynsz za wynajem lokalu na potrzeby filii w terenie i inne usługi **13 526,65 zł**

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie za spotkanie autorskie : **207 546,84 zł**

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników:

41 984,98 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów: **3 579,02 zł**

D. Pozostałe przychody operacyjne : 17 034,00 zł

Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2017

G. Przychody finansowe: 0,00 zł

N. Zysk netto na 31.12.2016 wynosi **1 847,13 zł.**

Strata została środkami pozostałymi z roku poprzedniego.

GMINNA BIBLIOTEKA
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00
NIP 9661830447, REG. 200057382

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Palecka
mgr Anna Palecka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie
Teresa Rybińska
mgr Teresa Rybińska

GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A 16 - 050 MICHAŁOWO		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2016	PASywa	
		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		536 855,73	519 821,73	A. Kapitał (fundusz) własny	538 908,60
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		-	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy	539 172,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe	
II Rzeczowe aktywa trwałe		536 855,73	519 821,73	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 263,75
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		536 855,73	519 821,73	VIII Zysk (strata) netto	1 847,13
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 293,64
b) budynki i budowle		531 625,62	516 668,33	I Rezerwy na zobowiązania	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		5 230,11	3 153,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
e) inne środki trwałe				* długoterminowe	
				* krótkoterminowe	
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	* krótkoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek	-
				a) kredyty i pożyczki	
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		3 346,51	4 099,64	c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy		1 260,75	3 900,00	d) inne	
1. Materiały		1 260,75	3 900,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 293,64
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek	
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki	
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe	
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:	
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		100,00	100,00	* do 12 miesięcy	-
2. Należności od pozostałych jednostek		-	-	* powyżej 12 miesięcy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-	f) zobowiązania wekslowe	
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń	
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		1 985,76	99,64	i) inne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 985,76	99,64	3. Fundusze specjalne	1 293,64
b) w pozostałych jednostkach		-	-	IV Rozliczenia międzyokresowe	-
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 985,76	99,64	* długoterminowe	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 985,76	99,64	* krótkoterminowe	
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		540 202,24	523 921,37	Suma pasywów	540 202,24
					523 921,37

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

1. Umorzenie środków trwałych 114 447,23 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 141 855,91 zł
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 503 458,21 zł
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Palecka

Michałowó 14.03.2018

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowó
mgr Teresa Rybińska

GMINNA BIBLIOTEK W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A
16 - 050 Michałowo

GMINNA BIBLIOTEKA
 w Michałowie
 16 050 MICHAŁOWO
 ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00
 NIP 9661830447, REG. 200057382

**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	368 000,00	360 227,17 ✓
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	364 000,00 ✓	356 227,17 ✓
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00 ✓	4 000,00 ✓
B	Koszty działalności operacyjnej	385 297,75	375 414,04 ✓
I	Amortyzacja	17 034,00 ✓	17 034,00
II	Zużycie materiałów i energii	70 489,86 ✓	91 742,55
III	Usługi obce	19 041,35 ✓	13 526,65
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	226 506,28 ✓	207 546,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 068,90 ✓	41 984,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 157,36 ✓	3 579,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 17 297,75	- 15 186,87 ✓
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 034,00	17 034,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	17 034,00 ✓	17 034,00 ✓
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 263,75	1 847,13 ✓
G	Przychody finansowe	-	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 263,75	1 847,13 ✓
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 263,75	1 847,13 ✓
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 263,75	1 847,13 ✓

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).

sporządził Anna Palecka

Michałowo, dnia 14.03.2018 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Palecka

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

<p>GMINNA BIBLIOTEKA w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00 NIP 9661830447, REG. 200057382</p>		<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminna Biblioteka w Michałowie</p>	<p align="center">Adresat Burmistrz Michałowa</p>	
		<p>sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r.</p>		
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p>			<p>wysłać bez pisma przewodniego</p>	
			<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
I.		<p>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>560 290,67</p>	<p>539 172,35</p>
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	21 118,32	17 297,75
2.1.		Strata za rok ubiegły	-4 084,32	263,75
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	17 034,00	17 034,00
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	-
II.		<p>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>539 172,35</p>	<p>521 874,60</p>
III		<p>Wynik netto</p>	<p>-263,75</p>	<p>1 847,13</p>
	a)	zysk netto	-	1 847,13
	b)	strata netto	-263,75	-
IV		<p>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek</p>	-	-

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	538 908,60	523 721,73
			-	-

Michałowó, 14 marca 2018 r. r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowó

.....*mgr Anna Palecka*.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

.....*mgr Teresa Rybińska*.....
(kierownik jednostki)