

ZARZĄDZENIE NR 60/19
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 16 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2018 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 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 2019 poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Michałowie za 2018 rok.

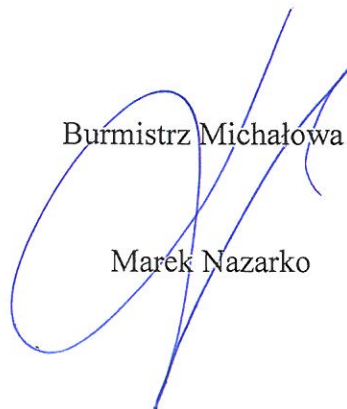
§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2018 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2018 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2018r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Do sprawozdania finansowego za 2018 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 6 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 01.01.2018 – 31.12.2018 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 niezmienionym 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 10 tysięcy 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 liniowa.
 - 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.

CZĘŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 507 335,00 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne:

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 502 788,36 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle : stan początkowy: 598 285,33 zł
amortyzacja : 96 574,13 zł
stan końcowy : 501 711,20 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 18 477,40 zł
amortyzacja : 17 400,24 zł
stan końcowy : 1 077,16 zł

Środki trwałe stanowią: zestaw komputerowy oraz kserokopiarka na potrzeby działalności statutowej. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

c) inne środki trwałe: nie występują

2. Środki trwałe w budowie: nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe : 4 546,64 zł

I. Zapasy – 4 340,00 zł

II. Należności krótkoterminowe – na dzień 31-12-2018 rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek ZFŚS - 100,00

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 106,64 w tym:

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 0,00 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 106,64 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

PASYWA : 507 335,00 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 507 128,36 zł

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 502 788,36 zł jak również materiały 4 340,00 zł.

I. Kapitał podstawowy 506 688,36 zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2018 r. 521 874,60 zł, został zwiększony o zys za rok 2017 o kwotę 1 847,13 zł oraz zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2018 rok 17 033,37zł.

VIII. Zysk netto na 31.12.2018 wynosi : 440,00 zł

Po przeksięgowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania zysku w wysokości 440,00 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 507 128,36 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych i trwałych.

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży : 305 835,33 zł

Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 301 835,33 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 000 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej : 322 428,70 zł

I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2018 rok. 17 033,37 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, : **79 478,59 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 **20 640,74 zł**

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie za spotkanie autorskie : **163 501,56 zł**

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

34 699,76 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów: **7 074,68 zł**

D. Pozostałe przychody operacyjne : 17 033,37 zł

Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2018

G. Przychody finansowe: 0,00 zł

N. Zysk netto na 31.12.2018 wynosi **440,00 zł.**

Strata została środkami pozostałymi z roku poprzedniego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Palecka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

GMINNA BIBLIOTEKA
w Michałowie

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<p style="text-align: center;">GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE 16-050 MICHAŁOWO UL. Białostocka 30A - 050 MICHAŁOWO, tel. 85 718 92 00 BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r. NIP 9501630447, REGON 142000000</p>							
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	519 821,73	502 788,36	A.	Kapitał (fundusz) własny	523 721,73	507 128,36
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	521 874,60	506 688,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	519 821,73	502 788,36	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	519 821,73	502 788,36	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
a)	grunty	-	-	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	516 668,33	501 711,20	VIII	Zysk (strata) netto	1 847,13	440,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 153,40	1 077,16	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
d)	środki transportu	-	-	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	199,64	206,64
e)	inne środki trwałe	-	-	I	Rezerwy na zobowiązania		
		-	-	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	-	-	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	*	długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	-	-	*	krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	inne		
*	udzielone pożyczki	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	199,64	206,64
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
*	udzielone pożyczki	-	-	*	do 12 miesięcy		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	-	-	e)	zaliczki otrzymane na dostawę		
*	udziały lub akcje	-	-	f)	zobowiązania wekslowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
*	udzielone pożyczki	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	i)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	3.	Fundusze specjalne	199,64	206,64
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	-	-	1	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	4 099,64	4 546,64	*	długoterminowe		
I	Zapasy	3 900,00	4 340,00	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały	3 900,00	4 340,00				
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-				

3.	Produkty gotowe	-	-			
4.	Towary	-	-			
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-			
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	100,00	100,00			
1.	Należności od jednostek powiązanych	100,00	100,00			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	-	-			
c)	inne	-	-			
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	99,64	106,64			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	99,64	106,64			
a)	w jednostkach powiązanych					
*	udziały lub akcje					
*	inne papiery wartościowe					
*	udzielone pożyczki					
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	-	-			
*	- udziały lub akcje					
*	- inne papiery wartościowe					
*	- udzielone pożyczki					
*	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99,64	106,64			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,64	106,64			
*	inne środki pieniężne	-	-			
*	inne aktywa pieniężne	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
	Suma aktywów	523 921,37	507 335,00	Suma pasywów	523 921,37	507 335,00

Sporządził:

Anna Palecka

Miejsce, data sporządzenia:

Michałow, 19.03.2019 r.

Zatwierdził:

Teresa Rybińska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Palecka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

GMINNA BIBLIOTEKA

w Michałowie

16-050 MICHAŁOWO

ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00
NIP 9561830447, REG. 200057632**GMINNA BIBLIOTEKA W MICHAŁOWIE UL. Białostocka 30A
16 - 050 Michałowo****Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	360 227,17	305 835,33
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	356 227,17	301 835,33
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 000,00	4 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	375 414,04	322 428,70
I	Amortyzacja	17 034,00	17 033,37
II	Zużycie materiałów i energii	91 742,55	79 478,59
III	Usługi obce	13 526,65	20 640,74
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	207 546,84	163 501,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 984,98	34 699,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 579,02	7 074,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	15 186,87	16 593,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 034,00	17 033,37
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	17 034,00	17 033,37
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	1 847,13	440,00
G	Przychody finansowe	-	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 847,13	440,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1 847,13	440,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	1 847,13	440,00

Michałowo, dnia 14.03.2019 r.

Anna Palecka
Sporządziła**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Anna Palecka

Teresa Rybińska
zatwierdził**KIEROWNIK**
Gminnej Biblioteki w Michałowie

mgr Teresa Rybińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNA BIBLIOTEKA w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 30A, tel. 85 718 92 00 NIP 9661830447, REG. 200057382		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminna Biblioteka w Michałowie sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		Adresat Burmistrz Michałowa	
		Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	539 172,35	521 874,60	
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	1 847,13	
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	1 847,13	
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	17 297,75	17 033,37	
2.1.		Strata za rok ubiegły	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	17 033,37	
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.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	521 874,60	506 688,36	
III		Wynik netto	1 847,13	440,00	
	a)	zysk netto	1 847,13	440,00	
	b)	strata netto	-	-	
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek	-	-	

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	523 721,73	507 128,36
			-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY Anna Palecka, Michałowo, 14 marca 2019 r.

(główny księgowy)
Anna Palecka

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Rybińska

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Teresa Rybińska