

**ZARZĄDZENIE NR 26/2019
WÓJTA GMINY MYCIELIN
z dnia 26 marca 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2018 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 2018 r. poz. 1983) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) **zarządza się, co następuje:**

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Mycielinie z filią w Dzierzbiniu za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.
- rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r.
- dodatkowych informacji i objaśnień wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

3. Wykazaną w bilansie stratę w wysokości **882,66 zł** zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej pokrywa fundusz instytucji kultury .

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.

WÓJT GMINY
Szelągowski
Rafał Szelągowski

Uzasadnienie do zarządzenia Wójta Gminy Mycielin

Nr 26/2019 z dn. 26.03.2019 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym w dniu 25.03.2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Mycielinie z filią w Dzierzbinie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.



Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
z siedzibą w Mycielinie 25
62-831 Korzeniew
POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
NIP 968-00-18-215; REGON 300620905

25.03.2019
Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowania za 2018 r. 7762/19

**Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie
wraz z filią w Dzierzbiniu**

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie, jej filię w Dzierzbiniu oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) informacja dodatkowa sporządzona jest w odpowiednio uproszczonej formie, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2018 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych na 31.12.2018 roku wynosi 711.629,44 zł, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po różnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2018 roku wynosi 266.804,70 złotych.
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2018 roku wyniosła 203.721,11 zł, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych /mebli i sprzętu/ na 31.12.2018 r. wyniosła 129.135,85 zł, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072”, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta 020 „wartości niematerialne i prawne” na 31.12.2018 r. wynosi 1.861,00 zł, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z powyższym saldo konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: 013 „Pozostałe środki trwałe”, 014 „Zbiory biblioteczne” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne” i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.

5. Wartość materiałów na 31.12.2018 roku wynosi 3.280,00 zł i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.
6. W bilansie na 31.12.2018 roku wykazano Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w wysokości 444.824,74 złotych.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2018 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4,
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2018 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2018 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych.

IV.

Zobowiązania na 31.12.2018 roku wynoszą 360,72 zł i są to zobowiązania niewymagalne a dotyczą:

Faktury nr 5847052000/FES/00003 na kwotę 360,72 zł za energię elektryczną, której termin zapłaty był do 05.02.2019 roku , a zapłacono w/w Fakturę 04.02.2019 r.

Należności na 31.12.2019 roku w bibliotece nie występują.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na 31.12.2018 roku przedstawia się następująco: 4 osoby na pełen etat na umowę o pracę w tym 1 osoba na zastępstwo pracownika przebywającego na urlopie macierzyńskim , 1 osoba na 1/5 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu, oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2018.

BILANS	31.12.2017r.	31.12.2018 r.
Aktywa trwałe	464.225,27	444.824,74
Aktywa obrotowe	5.399,10	3.280,00
Kapitał własny	3.801,94	2.919,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	465.822,43	445.185,46

Rachunek zysków i strat	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	262.563,70	260.447,19
Pozostałe przychody operacyjne	18.942,43	22.191,25
Przychody finansowe	149,07	136,90
<u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	18.942,43	19.400,53
Zużycie materiałów i energii	63.955,15	44.968,65
Usługi obce	21.365,05	30.648,66
Wynagrodzenia	145.988,50	152.116,11
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31.238,68	33.582,65
Pozostałe koszty rodzajowe	2.677,84	2.941,40

Sporządził: Skalska Alicja

Główny Księgowy

Alicja Skalska

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin

mgr Danuta Jarek

(kierownik jednostki)

Mycielin, dnia 20.03.2019.....

Danuta Jarek

Wielkopolski Urząd Gminny 25.03.2019

Załącznik do
zarządzenia Wójta
Gminy Nr 26/2019
z dn. 26.03.2019r

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.				Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA 1767/2019	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt.13)	464 225,27	444 824,74	A.	Fundusz / kapitał własny	3 801,94	2 919,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	5 246,52	3 801,94
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	1 067,87	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	464 225,27	444 824,74	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	464 225,27	444 824,74	VI	Zysk (strata) netto	-2 512,45	-882,66
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	465 822,43	445 185,46
b)	budynki i budowle	434 066,68	417 086,98	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	30 158,59	27 737,76	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	5 399,10	3 280,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	5 399,10	3 280,00	e)	inne	1 597,16	360,72
1.	Materiały	5 399,10	3 280,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 597,16	360,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 597,16	360,72
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 597,16	360,72
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	464 225,27	444 824,74
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	464 225,27	444 824,74
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	469 624,37	448 104,74		Suma pasywów	469 624,37	448 104,74

Sporządził: Alicja Skalska

Korzeniew 20.03.2019

Umorzenie środków trwałych – 266.804,70 zł
Umorzenie wartości niemal. i prawnych – 1.861.00zł
Umorzenie zbiorów bibliotecznych -203 721,11 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych – 129.135,85 zł
Rozliczenia międzyokresowe niezamortyzowanych środków trwałych – 444.824,74 zł

Główny Księgowy
Alicja Skalska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Danuta Jarek

Biblioteka Publiczna
Gminy Mycielin
 z siedzibą w Mycielinie 25
 02-031 Korzeniew

POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE
 NIP 968-00-18-215; REGON 300620905

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy na
31.12.2018

25.03.2019

1762/19

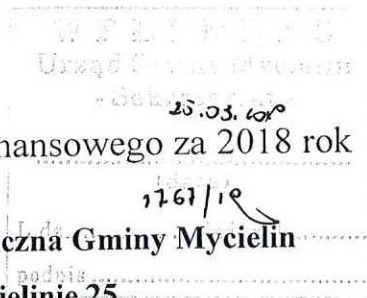
		za poprzedni rok obrotowy 2017	dane za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	262 563,70	260 447,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	241 553,70	253 966,19
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 010,00	6 481,00
B	Koszty działalności operacyjnej	284 167,65	283 658,00
I	Amortyzacja	18 942,43	19 400,53
II	Zużycie materiałów i energii	63 955,15	44 968,65
III	usługi obce	21 365,05	30 648,66
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	145 988,50	152 116,11
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 238,68	33 582,65
	w tym emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 677,84	2 941,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21 603,95	-23 210,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 942,43	22 191,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 942,43	22 191,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 661,52	-1 019,56
G	Przychody finansowe	149,07	136,90
II	Odsetki	118,07	107,90
V	Inne	31,00	29,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 512,45	-882,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 512,45	-882,66

Główny Księgowy

Alicja Szalska
 Sporządził

Korzeniew 20.03.2019
 miejscowość i data

Dyrektor.....
 Biblioteki Publicznej
 Gminy Mycielin
 mgr Danuta Jarek



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin**
z siedzibą w Mycielinie 25
z filią w Dzierzbiniu
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.**
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
 - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych,
 - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych.
 - Wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.
3. Podlega wpisowi do rejestru: **prowadzonego przez Organizatora, wpisana pod poz. Nr 1 dnia 18.04.2002 roku**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2018 -31.12.2018r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego :
wg zasad określonych w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:
 - środki trwale o wartości:**
 - do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowej prowadzonej na koncie bilansowym „013-”pozostałe środki trwale” i ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
 - o wartości do 500 zł i okresie użytkowania krótszym niż rok traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) ,
8. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej **10.000,00 złotych** stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny Księgowy

.....*Alicja Skalska*.....

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Grziny/Mycielin

.....*mgr Danuta Jarek*.....

(kierownik jednostki)

Mycielin , dnia *20.03.2019r*.....