

ZARZĄDZENIE NR F.0050.37.2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOBRZYŃ NAD WISŁĄ

z dnia 22 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 roku, poz. 152), art. 53 ust. 1 i art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395) oraz art. 11a ust. 1 pkt 2 i art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1875, 2232, 2018 r., poz. 130) zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą za rok 2017 obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową o bilansie, stanowiące odpowiednio załączniki nr 1-3 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą.


BURMISTRZ
Miasta i Gminy
mgr Jacek Waśko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		B I L A N S				Adresat	
Biblioteka Publiczna 87-610 Dobrzyń nad Wisłą ul. Szkolna 2		sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.				Gmina Dobrzyń nad Wisłą	
Nr identyfikacyjny REGON 340389227						Wystać bez pieczęci przewodniczącego	
A K T Y W A		Stan na		P A S Y W A		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ	1 685,94	832,20
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	10 524,64	1 685,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Wynik finansowy netto (+, -)	-8 838,70	-853,74
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	1.1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.	Grunty			1.2.	Strata netto (-)	-8 838,70	-853,74
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny			IV.	Odписы z wyniku finansowego (-)		
1.3.	Środki transportu			V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4.	Inne środki trwałe			B.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2.	Środka trwałe w budowie (inwestycje)			C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.	Akcie i udziały	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów		
2.	Inne papiery wartościowe			3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4.	Zobowiązania z tytułu wynajmów		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5.	Pozostałe zobowiązania		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 685,94	832,20	6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)		
I.	Zapasy	0,00	0,00	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.	Materialne			III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			D.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		
4.	Towary			2.	Inne fundusze		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów			II.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 685,94	832,20				
1.	Środki pieniężne w kasie						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 685,94	832,20				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4.	Inne środki pieniężne						
5.	Akcie i udziały						
6.	Inne papiery wartościowe						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW (A + B)		1 685,94	832,20	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)		1 685,94	832,20

- A. Objaśnienie - 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 wartości niematerialnych i prawnych konto 071	
1a.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072	12 200,35
2.	Umorzenie środków trwałych	
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	41 049,89
3a.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	231 775,33
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7.	Odpisy aktualizujące należności	
8.		

Kinga Szczypińska
(główny księgowy)

2018-03-02
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Chęcka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat		Adresat	
Biblioteka Publiczna 87-610 Dobrzyń nad Wisłą ul. Szkolna 2		(wariant porównawczy)		Gmina Dobrzyń nad Wisłą	
Nr identyfikacyjny REGON 340389227		sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 787,90		139 927,60	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	128 900,00		138 334,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	887,90		1 593,60	
B.	Koszty działalności operacyjnej	143 854,86		140 905,44	
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	26 262,87		33 674,57	
III.	Usługi obce	15 127,91		20 864,01	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	86 659,91		72 627,20	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 600,33		12 859,44	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 203,84		880,22	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 066,96		-977,84	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 140,00		0,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	5 140,00		0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
I.	Koszt inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 926,96		-977,84	
G.	Przychody finansowe	88,26		124,10	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	88,26		124,10	
III.	Inne				

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-8 838,70	-853,74
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-8 838,70	-853,74
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-8 838,70	-853,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Kinga Szczypińska
(główny księgowy)

2018,03,02
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Chęcka
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017

Biblioteka Publiczna w Dobrzyniu nad Wisłą w rozpoczęła swoją działalność w roku 2008. W skład Biblioteki Publicznej wchodzi Filia w Chalinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 02.01.2008r w sprawie zasad (polityki) rachunkowości Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie
- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności.
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczywistych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości.

Bilans Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 832,20 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 853,74 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 832,20 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 832,20 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 832,20 zł, na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 1685,94 zł pomniejszony o stratę w kwocie 853,74 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT – 8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazano stratę.

Biblioteka Publiczna przychody osiągnęła z dotacji organizatora – 133 838,00 zł, dotacji Biblioteki Narodowej w ramach promocji czytelnictwa – 4 496 zł i pozostałych przychodów w wysokości – 1 717,70 zł.

Wysokość środków uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

W rozliczonym okresie Biblioteka poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 140 905,44 zł. Szczegółowe wykonanie kosztów zawiera sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2017 r.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki na podstawowym rachunku bankowym w KDBS O/Dobrzyn nad Wisłą w wysokości 832,20 zł.

Źródłami powstania majątku Biblioteki mogą być:

1. dotacja organizatora
2. pozostałe dotacje, subwencje
3. darowizny, zapisy i spadki,
4. wpływy z działalności Biblioteki (dochody z działalności i majątku)
5. środki pochodzące z ofiarności publicznej.

Stan zatrudnienia w Bibliotece Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3,25 etatu z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 0,5 etatu,
- bibliotekarz – 1 osoba – 0,5 (Filia w Chalinie)
- bibliotekarz – 2 osoby – 2 etaty w Dobrzyniu nad Wisłą
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,25 etatu.

Kinga Szczypińska

główny księgowy

Renata Chęcka

dyrektor Biblioteki Publicznej

w Dobrzyniu nad Wisłą

UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie składa się z :

- Bilansu (załącznik nr 1)
- rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

W myśl art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, którym w przypadku Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą jest Burmistrz Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą.


BURMISTRZ
Miasta i Gminy
mgr Dariusz Waske