

PROJEKT

ZARZĄDZENIE NR 26/2019

Wójta Gminy Burzenin

z dnia 18.03.2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Burzeninie za 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 201r., poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Burzeninie sprawozdanie finansowe za 2018 rok

§2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego – stanowiący załącznik nr 1
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r. – stanowiący załącznik nr 2
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r. – stanowiący załącznik nr 3
- 4) dodatkowej informacji i objaśnienia – stanowiący załącznik nr 4

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Jarosław Janiak

Sprawdzono
pod względem formalnym
i prawnym

ADWOKAT

Arkadiusz Kowalczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W BURZENINIE
ZA 2018 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Burzeninie ul. Rynek 8 prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XXVIII/170/12 Rady Gminy Burzenin z dnia 28 listopada 2012 r.

Przedmiotem działalności zgodnie ze statutem jest:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych;
- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek;
- prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej;
- udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz;
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych mieszkańcom gminy Burzenin;
- współdziałania z innymi bibliotekami, instytucjami kultury, stowarzyszeniami oraz organami władz publicznych w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych społeczności Gminy;
- tworzenie i udostępnianie baz danych katalogowych, bibliograficznych, faktograficznych;
- organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem, służącym popularyzacji książki, sztuki i nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy.

Organem założycielskim jest Rada Gminy. Gminna Biblioteka Publiczna została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1 i w dniu 30 grudnia 2003 roku. Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są znane okoliczności wskazujące na zaprzestanie kontynuowania przez instytucje kultury działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Burzenin, 12.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej

Burzenin
Atelmp
mgr Aneta Palma

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie

Koziel
mgr Katarzyna Koziel

Złotwień
SKARBNIK GMINY
Żmyłka
Joanna Żmyłka

Jan

BILANS

W bilansie wykazuje się następujące informacje o stanie aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

AKTYWA

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Majątek trwały	7 514,00	7 015,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	7 514,00	7 015,00
III.	Finansowy majątek trwały		
B.	Majątek obrotowy	1 842,53	404,42
I.	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego		
II.	Należności i roszczenia	102,90	
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	1 842,53	404,42
C	Rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA AKTYWÓW	9 459,43	7 419,42

PASYWA

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Fundusze własne	1 536,73	300,14
I.	Fundusz podstawowy	1 971,41	1 536,73
II.	Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy	434,68	1 236,59
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	434,68	1 236,59
I	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego		
B.	Rezerwy		
C.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	408,70	104,28
E.	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	7 514,00	7 015,00
	SUMA PASYWÓW	9 459,43	7 419,42

Burzenin, 12.03.2019r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
Koziel
mgr Katarzyna Koziel

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
Palma
mgr Aneta Palma

Sprawdzono
SKARBNIK GMINY
Szmytka
Joanna Szmytka

Koziel

RACHUNEK WYNIKÓW ZA 2018 ROK

W rachunku wyników wykazuje się przychody i koszty oraz zyski i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy, z następującą szczegółowością:

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Przychody ogółem	239 626,90	215 185,75
I.	Przychody własne z tego:	20 935,90	2 423,75
	1. Wpływy za usługi własne	2 836,90	2 387,25
	2. Wpływy z najmu		
	3. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		
	4. Inne źródła	18 099,00	36,50
II.	Dotacja organizatora	212 000,00	205 000,00
III.	Dotacja Biblioteka Narodowa	4 500,00	4 500,00
IV.	Pozostałe przychody	2 191,00	3 262,00
B.	Koszty ogółem	240 061,58	216 801,44
1.	Zużycie materiałów i energii	43 783,17	20 483,82
2.	Usługi obce	21 185,40	21 214,70
3.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	165 825,34	168 086,00
4.	Amortyzacja	2 191,00	2 201,00
5.	Pozostałe koszty	7 076,67	4 815,92
C.	Przychody finansowe		
D.	Koszty finansowe		
I.	Zyski i straty nadzwyczajne		379,10
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		379,10
II.	Straty nadzwyczajne		
J.	Wynik finansowy ogółem	- 434,68	- 1 236,59
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- 434,68	- 1 236,59
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

UWAGA: w powyższej tabeli usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości

Burzenin, 12.03.2019r.

Sprawdzono
SKARBNIK GMINY
Joanna Szmytka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
mgr Katarzyna Koziel

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
mgr Aneta Palma

[Signature]

o której mowa w art.45 ust. 2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

1. Na dzień 31 grudnia 2018 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnej Bibliotece Publicznej w Burzeninie następująco:

• Zmiany w ciągu roku obrotowego w środkach trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość ogólna środków trwałych	Wartość środków trwałych na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia LT	Umorzenie za bieżący rok	Wartość umorzenia ogółem narastająco z uwzględnieniem umorzenia za bieżący rok	Wartość środków trwałych na koniec roku obrotowego 2018 z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia
Środki trwałe	21 967,80	8 360,00	0,00	0,00	1 345,00	14 952,80	7 015,00

- a) w GBP w Burzenie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- b) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku wyników.

2. Grunty własne nie występują.
3. GBP w Burzeninie nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy.
4. Informacja o wielkości funduszu:
Stan na dzień 31.12.2018r. **1 536,73 zł**
5. W GBP w Burzeninie na dzień 31.12.2018r. wystąpiła strata w kwocie **1 236,59 zł**.
6. W 2018 nie wystąpiły należności.
7. Na dzień 31.12.2018r. występują zobowiązania niewymagalne w kwocie **104,28 zł**.
8. GBP w Burzeninie nie udzieliła gwarancji i poręczeń także wekslowych.
9. Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Burzeninie wyniosły **215 564,85 zł**
10. Zyski nadzwyczajne w 2018 r. wystąpiły w wysokości – **379,10 zł**
11. Rozliczenie międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – **7 015,00 zł**
Na rozliczenia międzyokresowe przychodów została przeniesiona niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012r. fundusz instytucji kultury. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.
12. W roku 2018 r. przeciętne zatrudnienie w GBP w Burzeninie wynosiło - **3,25 etaty**.

Burzenin, 12.03.2019r.

Spraudobaw
SKARBNIK GMINY
Joanna Szmytko

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
mgr Aneta Palma

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Burzeninie
mgr Katarzyna Koziel

[Signature]