

ZARZĄDZENIE NR 47/2019
WÓJTA GMINY JEDNOROŻEC

z dnia 21 marca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jednorożcu za 2018 rok**

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

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

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. Rachunku zysku i strat sporządzonego za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia;

3. Informacji uzupełniającej.

§ 3. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 1.036.982,59 zł, rachunek zysków i strat wykazuje na dzień 31.12.2018 roku stratę w wysokości 35.686,26 zł.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 roku

jednostka obliczeniowa: gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 067 352,56	1 035 913,64	A	Kapitał (fundusz) własny	1 066 479,81	1 030 793,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 098 831,89	1 066 479,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 067 352,56	1 035 913,64	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 067 352,56	1 035 913,64				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	85 000,00	85 000,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	969 238,58	940 347,98	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-32 352,08	-35 686,26
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	13 113,98	10 565,66	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	873,17	6 189,04
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	873,17	6 189,04
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	873,17	6 189,04
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	873,17	6 189,04
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	873,17	6 189,04
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	0,42	1 068,95	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	162,05	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	162,05	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	162,05	i)	inne		
	- do 12 miesięcy		162,05	3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,42	906,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,42	906,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,42	906,90				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,42	906,90				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 067 352,98	1 036 982,59	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 067 352,98	1 036 982,59

SKARBNIK GMINY
mgr Magdalena Kucińska

23.01.2018r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jednołęczu

mgr Eugenia Bonalska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2018 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . gr . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	477 731,62	470 417,00
	– od jednostek powiązanych		
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	477 731,62	470 417,00
B	Koszty działalności operacyjnej	526 373,86	530 637,62
I	Amortyzacja	31 438,92	31 438,92
II	Zużycie materiałów i energii	111 199,22	134 693,45
III	Usługi obce	106 539,91	113 857,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 486,19	210,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	229 427,18	205 317,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 318,80	43 364,12
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	963,64	1 755,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-48 642,24	-60 220,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 100,00	24 300,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 100,00	24 300,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-32 542,24	-35 920,62
G	Przychody finansowe	190,16	234,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	190,16	234,36
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-32 352,08	-35 686,26
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-32 352,08	-35 686,26

SKARBNIK GMINY

mgr Magdalena Kucińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jednorzcu

mgr Eugenia Bonalska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Stan środków na początek roku wynosił 0,42 zł. W trakcie 2018 roku na rachunek biblioteki wpłynęły środki w wysokości 494.951,36 zł, tj. 464.417,00 zł dotacja podmiotowa z Gminy Jednorożec, 6.000,00 zł dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie, przychody z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym w kwocie 234,36 zł, przychody z działalności statutowej, z tytułu wpłat sponsorów oraz wpłat za stoiska na festyn w Jednorożcu w kwocie 24.300,00 zł.

Z w/w środków wydatkowano 494.044,88 zł tj. na:

- wynagrodzenia dla pracowników bibliotek oraz umowy zlecenia wydatkowano 202.817,97 zł,
- pochodne od wynagrodzeń (składki ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy pracowników) wydatkowano 37.633,43 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kwota 5.730,69 zł,
- zakup wyposażenia do biblioteki kwota 8.534,70 zł,
- prenumeratę czasopism kwota 545,83 zł,
- zakup książek kwota 12.851,10 zł,
- zakup oleju opałowego do ogrzewania świetlic wiejskich kwota 46.160,93 zł,
- energia elektryczna zużywana w świetlicach wiejskich i na stadionie sportowym kwota 24.297,41 zł,
- zakup wyposażenia do świetlicy w Jednorożcu kwota 1.989,00 zł,
- pozostałe materiały do biblioteki, świetlic wiejskich oraz na stadion kwota 14.882,64 zł,
- usługi telefoniczne i internetowe kwota 2.125,29 zł,
- usługi pocztowe kwota 1.017,90 zł,
- wydanie Głosu Gminy Jednorożec kwota 14.332,50 zł,
- abonament systemu bibliotecznego kwota 1.210,32 zł,
- aktualizacja kosztorysów dotyczących projektu „Przebudowa budynku OSP w Olszewce z przeznaczeniem na cele kulturalno – społeczne” oraz przeniesienie praw własności pozwolenia na budowę kwota 4.395,00 zł,
- pozostałe usługi kwota 1.028,90 zł,
- szkolenie kwota 621,96 zł
- badania lekarskie 120,00 zł,
- ubezpieczenie majątku, dofinansowanie zakupu okularów dla pracownika i inne opłaty kwota 1.568,19 zł.
- podróże służbowe kwota 397,04 zł,

- organizacja imprez kulturalno sportowych (umowy zlecenia wraz z pochodnymi, materiały i usługi) kwota 111.784,08 zł tj. festyn w Jednorozcu, „Sylwester w Jednorozcu”, organizacja „Dnia Kobiet”, „Dnia Matki”, konkurs wiedzy pożarniczej, zawody sportowe, turniej bezpieczeństwa ruchu drogowego, Mazowieckie Zapusty, turniej o puchar Prezesa OSP i Wójta Gminy, statuetka Jednorozca, warsztaty plastyczne, organizacja kuligu podczas ferii zimowych, zawody wędkarskie, 100 – lecie OSP Jednorozec, dożynki, Narodowe Czytanie, wigilia dla Seniorów, pożegnanie lata, Dzień z Biblioteką.

Należności i zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 roku nie występują.

Umorzenie środków trwałych wynosi 240.189,23 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 307.785,95 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 137.468,17 zł.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jednorozcu
[Signature]
mgr *Emilia Bonalska*

29.01.2019 ✓
SKARBNIK GMINY
[Signature]
mgr *Magdalena Kucińska*