

Zarządzenie nr 61/19
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 24 kwietnia 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka

Maciej Sitarek

BILANS
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
sporządzony

Adresat

Gmina Lidzbark
13-230 Lidzbark
ul. Sądowa 21

na dzień **31.12.2018r.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5.225,44	3.483,54	A. Fundusz	7.774,46	6.096,46
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6.310,28	7.774,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.225,44	3.483,54	II. Wynik finansowy netto (+, -)	1.464,18	- 1.678,00
1. Środki trwałe	5.225,44	3.483,54	1. Zysk netto(+)	1.464,18	
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)		- 1.678,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.225,44	3.483,54	III. Nadwyżka środków obrotowych(-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowe fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.304,54	2.934,96
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3.304,54	2.934,96
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.304,54	2.934,96
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	11.250,90	9.205,72	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Pół produkty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe					
4. Towary			D. Fundusze specjalne	171,90	174,30
II. Należności krótkoterminowe			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	171,90	174,30
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne fundusze		
2. Należności od budżetów			E. Rozliczenia międzyokresowe	5.225,44	3.483,54
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.225,44	3.483,54
4. Pozostałe należności			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.250,90	9.205,72			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.250,90	9.205,72			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	16.476,34	12.689,26	Suma pasywów	16.476,34	12.689,26

A. Objasnienie- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 26.805,24
2. Umorzenie środków trwałych - 20.835,50
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 183.306,01
4. Wartość księgozbioru - 426.828,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Elzbieta Angerhoefer

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
mgr Edyta Marszak

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: 13-230 Lidzbark ul. Zamkowa 2 REGON 001272399 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat GMINA LIDZBARK 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21	
		Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		437.711,25	454.389,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		437.711,25	454.389,50
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		437.010,00	453.900,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		438.606,85	458.488,12
I. Amortyzacja		1.741,90	1.741,90
II. Zużycie materiałów i energii		81.021,69	96.335,06
III. Usługi obce		14.586,54	25.401,97
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		278.491,40	274.988,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60.178,24	57.368,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2.587,08	2.653,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-895,60	-4.098,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		1.741,90	1.741,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		1.741,90	1.741,90
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		846,30	-2.356,72
G. Przychody finansowe		617,88	678,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		617,88	678,72
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1.464,18	-1.678,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		1.464,18	-1.678,00
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		1.464,18	-1.678,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Angerhoelter

2019.03.20
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
mgr Edyta Marszak

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej:	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2018	GMINA LIDZBARK 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5.162,10	6.310,28
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1.148,18	1.464,18
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1.148,18	1.464,18
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki inwestycyjne, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
III.1. Strata za rok ubiegły			
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Aktualizacja środków trwałych			
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.9. Inne zmniejszenia			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		6.310,28	7.774,46
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		1.464,18	- 1.678,00
V.1. zysk netto		1.464,18	
V.2. strata netto (-)			- 1.678,00
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)		7.774,46	6.096,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Elżbieta Angarhofer

2019-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 (kierownik jednostki)
 Miejsko-Gminnej Biblioteki
 Publicznej w Lidzbarku
 mgr Edyta Marszak

Informacja dodatkowa do bilansu

1. **Dane identyfikacyjne jednostki:** Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w
Lidzbarku
13-230 Lidzbark
ul. Zamkowa 2

NIP : 571-15-20-179

REGON : 001272999

Rejestracja jednostki i forma prawna

Przedmiot działania: Jednostka prowadzi działalność w zakresie – działalność bibliotek wg PKD – 9101 A

Numer REGON: zaświadczenie z dnia 13-01-2009

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności – Jednostka powstała jako instytucja kultury 07 czerwiec 2001r.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2018r.

4. Informacja o rocznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

6.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP - Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- wartości niematerialne i prawne – umorzone całkowicie.

Należności i zobowiązania : należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na 31.12.2018 wyniosły 2.934,96 zł. Są to zobowiązania za energię, wodę, gaz i prasę. Faktury otrzymano po dniu 31.12.2018r. i zaksięgowano w kosztach roku 2018.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00 zł, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 9.031,42 zł.

Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 174,30 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 174,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 3.483,54 to pozostała kwota dotacji otrzymanej na remont środków trwałych, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji.

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.


Za rok 2018 wystąpiła nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 1.678,00 zł i jest to strata netto.

6.2.Omówienie pozostałych zagadnień ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową.
- 2) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
- 3) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
- 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Angerhofer


Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
mgr Edyta Marszak