

ZARZĄDZENIE NR 137/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 31 maja 2019 r.

**w sprawie w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2018**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2019 r. poz.351), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.506), art.8 ust.2 pkt.2 w związku z art.2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz.574) oraz art. 9, art. 10 i art. 29 ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz.1983 ze zm.) i § 14 ust.4 w związku z § 2 ust.1 Statutu Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 551/VI/43/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 26 marca 2014 r., Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna postanawia, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2018 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 60.645,00 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 13.493,11 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu strata netto w kwocie 13.493,11 złotych zostanie pokryta funduszem zapasowym w kwocie 3.448,44 złotych, a pozostała kwota w wysokości 10.044,67 złotych pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janisuk

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 137/VIII/2019 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 31 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2018.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Biblioteki Publicznej jest Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

KIEROWNIK
Wydziału Oświaty, Kultury i Zdrowia
Magdalena Golebiewska

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A Aktywa trwałe	51 892,83	53 622,59	A Kapitał (fundusz) własny	5 682,30	19 175,41
1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	15 726,97	15 726,97
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 448,44	587,67
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	51 892,83	53 622,59	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 Środki trwałe	51 892,83	53 622,59	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 892,83	53 622,59	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI Zysk (strata) netto	-13 493,11	2 860,77
d) środki transportu			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 962,70	57 141,40
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 - długoterminowa	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1 Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne			1 Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 069,87	3 518,81
	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 461,34	1 917,40
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 461,34	1 917,40
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy	1 461,34	1 917,40
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	8 752,17	22 694,22	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 608,53	1 601,41
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	51 892,83	53 622,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	51 892,83	53 622,59
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	51 892,83	53 622,59
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. z/

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za:	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 213 980,00	1 211 248,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 213 980,00	1 211 248,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 234 975,11	1 213 912,99
I	Amortyzacja	1 729,76	1 729,76
II	Zużycie materiałów i energii	249 616,15	282 888,26
III	Usługi obce	89 633,32	87 204,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	743 892,15	703 018,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 400,71	137 787,44
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 703,02	1 284,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-20 995,11	-2 664,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 216,06	6 327,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 216,06	6 327,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	60,70	1 688,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	60,70	1 688,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-13 839,75	1 973,34
G	Przychody finansowe	346,64	887,43
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:	346,64	887,43
	– 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		
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)	-13 493,11	-2 860,77
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J ± K)	-13 493,11	2 860,77

303 0000 1312 0000
Handwritten signature
 mgr Ewa Fiedziuk

20 MAR. 2019

Dyrektor Biblioteki Publicznej
 w Konstancin-Jeziornie
Handwritten signature
 mgr Ewa Fiedziuk

05-520 Konstancin-Jeziorna

ul. Świetlicowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za rok 2018 Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie

I.

1. Stan wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych i umorzeń zawiera załącznik nr 1.
2. Gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. jednostka nie posiadała.
3. Wartość niezamortyzowanej modernizacji w obcym środki trwałym użytkowanym przez jednostkę nieodpłatnie wynosi 51 892,83 zł.
4. Jednostka poniosła stratę w roku 2018 w wysokości 13 493,11 zł. Stratę proponuje się pokryć funduszem zapasowym w wysokości 3 448,44 zł, pozostałą kwotę w wysokości 10 044,67 zł funduszem podstawowym zgodnie z Art. 29 p. 1 u.4 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. z 2018 poz.1983 z późn. zm.)
5. Informacje o stanie rezerw zawiera załącznik nr 2.
6. Odpisy aktualizujące w 2018 r. nie wystąpiły.
7. Zobowiązania i należności długoterminowe nie wystąpiły.

II.

1. Stan zatrudnienia wynosił:

- | | |
|-------------------|-------|
| a) stan osobowy: | 18 |
| b) liczba etatów: | 13,75 |


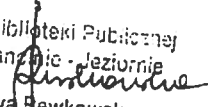
III.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku bieżącego : nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywarły istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki : jednostka wprowadziła zmiany prospektywne w Polityce rachunkowości począwszy od dnia 01.01.2018 r. wynikające ze zmian w ustawie o rachunkowości, które nie wywarły istotnego wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

IV.

1. Niepewność co do kontynuacji działalności nie występuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna ZdulskaDyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie

mgr Ewa Rewkowska