

Zarządzenie Nr 69/2019
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej za 2018 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.)

Wójt Gminy
zarządza co następuje:

§1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Fabiankach za 2018 rok.

§2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. (załącznik Nr 1)
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. (załącznik Nr 2)
3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2018 (załącznik Nr 3)
4. Dodatkowej informacji i objaśnień (załącznik Nr 4)

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdanie jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Bilans na dzień 31. 12. 2018 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.215,00	51.215,00
II..1	Środki trwałe	51.215,00	51.215,00
II.1.1	Grunty	51.215,00	51.215,00
II.2	Środki w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	9,65	7,97
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,65	7,97
1	Środki pieniężne	9,65	7,97
2	Pozostałe aktywa finansowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	51.224,65	51.222,97

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Fundusze własne	51,224,65	51.150,57
I.	Fundusz statutowy	51.243,18	51.224,65
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-18,53	-74,08
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wartość dodatnia/		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami /wielkość ujemna/	-18,53	-74,08
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	72,40
I	Zobowiązania długot. z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	72,40
1	Kredyty i pożyczki		

2	Inne zobowiązania		72,40
3.	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM PASYWA	51.224,65	51.222,97

Główny Księgowy
[Signature]
 Katarzyna Kujawska

KANCELARIA
 Gminna, ul. Wolności Publicznej
 10-100, 62-800 Kalisz
[Signature]
 Marcin Dziwaniec

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 2018 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzed. i zróv. z nimi, w tym od jedn. pow.	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
B	Koszty działalności operacyjnej	90.271,75	95.813,62
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	14.448,00	14.220,40
III.	Usługi obce	4.632,31	5.149,74
IV.	Podatki i opłaty	841,61	871,26
V.	Wynagrodzenia	59.233,10	62.630,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11.116,73	12.942,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	-90.271,75	-95.813,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	115.243,32	95.731,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24.999,75	
II.	Dotacje	89.503,57	95.621,57
III.	Inne przychody operacyjne	740,00	110,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	24.999,75	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24.999,75	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-28,18	-82,05
G	Przychody finansowe	9,65	7,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	9,65	7,97
III.	Inne		
H	Koszty Finansowe		
I	Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G+H)	-18,53	-74,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J. II.)		
K	Zysk / strata brutto (I +/- J)	-18,53	-74,08
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)		
N	Zysk / strata netto (K-L-M)	-18,53	-74,08

Główny Księgowy
Małgorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Falimorkach
Maria Drzewiecka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

- a) strata za rok 2018 zmniejsza fundusz jednostki.

INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 95.813,62 zł związane są w całości z działalnością statutową Gminnej Biblioteki Publicznej,
- b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 95.731,57 zł to:
- dotacje w kwocie 95.621,57 zł:
 - o dotacja od jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 91.963,57 zł,
 - o dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 3.658,00 zł przeznaczona na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek,
 - darowizna książek - 110,00 zł,
- c) przychody finansowe w kwocie 7,97 zł stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym.
- e) nie zanotowano wpływów z działalności gospodarczej.

Uzyskane środki Gminna Biblioteka Publiczna przeznaczyła w całości na działalność statutową.

Główny Księgowy

Agorzata Kujawska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Fabiankach

Maria Drzewiecka
Maria Drzewiecka