

**ZARZĄDZENIE NR 23/2019**  
**WÓJTA GMINY MIASTKÓW KOŚCIELNY**  
**Z DNIA 24 MAJA 2019 R.**

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym za 2018 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r, poz. 351) oraz w związku z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r, poz. 1983 ze zm.) Wójt Gminy Miastków Kościelny zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym za rok obrotowy 2018, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r,
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r,
3. informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY**  
*mgr Jerzy Jaroń*

**GINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

ul. Piłsudskiego 1, 09-170 Mińskówek, Kościelny  
tel. (25) 751 12 00, 12 01  
e-mail: kultura@minskowekoscielny.pl

**URZĄD GMINY**

ul. 420 Mińskówek, Kościelny  
ul. Żywiec  
tel. (25) 751 12 00, 12 01  
e-mail: ...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adres	
Numer identyfikacyjny REGON 141270641		sporządzony na dzień 31.12.2018 R.					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		-730,00	0,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy 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		0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		730,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>6,52</b>	<b>0,00</b>
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. 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		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>6,52</b>	<b>0,00</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania weksłowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	i) inne		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		6,52	0,00
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6,52	0,00
b) inne				długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	krótkoterminowe		6,52	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00				
do 12 miesięcy			0,00				
powyżej 12 miesięcy			0,00				
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń		0,00	0,00				
c) inne		0,00	0,00				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
d) (dochodzone na drodze sądowej)	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>6,52</b>	<b>0,00</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6,52	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały / akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały / akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6,52	0,00			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6,52	0,00			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6,52</b>	<b>0,00</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6,52</b>	<b>0,00</b>

Osoba wykonująca  
zadania Głównego Księgowego

*Agnieszka Le*  
Agnieszka Le

(główny księgowy)

2019-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Danuta Włodarczyk*  
mgr Danuta Włodarczyk  
(kierownik jednostki)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 ul. Szkolna 5, 08-420 Miastków-Kościelny  
 tel. (025) 754 40 18, NIP: 826-14-53-934  
 e-mail: kultura@miastkowkoscielny.pl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> ul. Szkolna 5, 08-420 Miastków-Kościelny tel. (025) 754 40 18, NIP: 826-14-53-934 e-mail: kultura@miastkowkoscielny.pl		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>( wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat <b>URZĄD GMINY</b> 08-420 Miastków-Kościelny ul. Wolność 1 tel. (25) 751 12 54 e-mail: biuro@miastkowkoscielny.pl	
Nr identyfikacyjny REGON <b>141270641</b>		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>					
- 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					
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>187 881,82</b>		<b>189 843,44</b>	
I. Amortyzacja		12 500,00		12 500,00	
II. Zużycie materiałów i energii		12 833,64		3 049,70	
III. Usługi obce		5 677,90		6 301,53	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00		0,00	
- podatek akcyzowy		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		127 780,37		136 658,02	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		29 089,91		30 507,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00		826,25	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-187 881,82</b>		<b>-189 843,44</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>188 611,82</b>		<b>189 843,44</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		188 611,82		189 843,44	
III. Inne przychody operacyjne					
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne					
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>730,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:					
- od jednostek powiązanych					
II. Odsetki, w tym:					
- od jednostek powiązanych					
III. Zysk ze zbycia inwestycji					
IV. Aktualizacja wartości inwestycji					
V. Inne					
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I. Odsetki, w tym:					



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2018 R.  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W MIASTKOWIE KOŚCIELNYM**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

**1. Informacje porządkowe.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym jest samorządową instytucją kultury, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r, poz. 1983 ze zm.), która rozpoczęła swoją działalność z dniem 20 listopada 1954 roku i której organizatorem jest Gmina Miastków Kościelny. Posiada nadany numer NIP: 826-145-39-34, REGON: 141 270 641. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Miastków Kościelny, a obszarem działania Gmina Miastków Kościelny.

Gminną Biblioteką Publiczną w Miastkowie Kościelnym zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Biblioteka Publiczna służy do rozwijania i zaspakajania potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców Gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki oraz rozwojowi kultury.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Stosowne zasady określa również Zarządzenie Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym Nr 29/2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości. Zgodnie z tym Zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Działalność prowadzona przez Gminną Bibliotekę Publiczną nie jest działalnością gospodarczą.

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

### **3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2017.

### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostkę, jak też przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

4.1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,-zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

4.2. Zapasów materiałów instytucja nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

4.7. W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu:

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (brutto):

- stan na początek roku – 2.480,-zł,
- zwiększenia – 0,
- zmniejszenia – 0,
- stan na koniec roku – 2.480,-zł.

2. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wartość umorzenia):

- stan na początek roku – 2.480,-zł,
- zwiększenia – 0,
- zmniejszenia – 0,
- stan na koniec roku – 2.480,-zł.

3. Zmiana wartości pozostałych środków trwałych (brutto):

- stan na początek roku – 36.220,73zł,
- zwiększenia – 0,
- zmniejszenia – 0,
- stan na koniec roku – 36.220,73zł.

4. Zmiana wartości pozostałych środków trwałych (wartość umorzenia):

- stan na początek roku – 36.220,73zł,
- zwiększenia – 0,
- zmniejszenia – 0,
- stan na koniec roku – 36.220,73zł.

5. Zmiana wartości zbiorów bibliotecznych (brutto):

- stan na początek roku – 152.170,98zł,
- zwiększenia – 12.500,00zł,
- zmniejszenia – 2,04zł,
- stan na koniec roku – 164.668,94zł.

6. Zmiana wartości zbiorów bibliotecznych (wartość umorzenia):

- stan na początek roku – 152.170,98zł,
- zwiększenia – 12.500,00zł,
- zmniejszenia – 2,04zł,
- stan na koniec roku – 164.668,94zł.



7. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

8. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

9. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

10. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym nie posiadała na koniec roku obrotowego należności oraz zobowiązań niewymagalnych.

11. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychody przyszłych okresów.

12. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

13. Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31.12.2018 r. wynosił 0zł.

14. W roku sprawozdawczym 2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym otrzymywała dotację regularnie i na koniec 2018 roku należna część dotacji wynosiła 0.

15. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym w 2018 roku na działalność otrzymała następujące dotacje:

- dotację z Gminy Miastków Kościelny w kwocie 182.343,44zł,
- dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie 7.500,-zł.

Łączne środki przekazane w 2018 roku do dyspozycji GBP to kwota 189.843,44.

16. W powyższym okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym poniosła wydatki w kwocie 189.843,44zł, były to:

- wynagrodzenia osobowe pracowników – 136.658,02zł,
- składki ZUS i FP – 26.900,94zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 2.755,48zł,
- zakup książek do księgozbioru GBP – 12.500,-zł,
- zużycie energii elektrycznej, gazu i wody – 294,22zł,
- zakup usług zdrowotnych – 120,-zł,
- zakup usług pozostałych – 4.362,12zł,
- wydatki na Internet – 964,32zł,
- rozmowy telefoniczne (telefon stacjonarna) – 975,09zł,
- odpisy na ZFŚS – 3.607,-zł,
- różne opłaty i składki – 706,25zł.

### III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym był okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stanem 0 (osiągnięte przychody = poniesione koszty).
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Miastkowie Kościelnym nie prowadziła w roku 2018 żadnych inwestycji.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych, nie wystąpiły również żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.
7. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Miastkowie Kościelnym w roku obrotowym 2018 wyniosło:
  - Dyrektor - 1,00 etat,
  - Bibliotekarka - 1 etat,
  - Sprzątaczką – 1 etat.

**OGÓLEM: 3,0 etatu.**

8. Wynagrodzenia brutto w 2018 roku wyniosły: 136.658,02zł.

Miastków Kościelny, dnia 15.03.2019 r.

Sporządził:

Osoba wykonująca  
zadania Głównego Księgowego  
*Choda*  
mgr Agnieszka Ła

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Włodarczyk*  
mgr Danuta Włodarczyk

## OŚWIADCZENIE

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ze zm. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2018, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r,
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r,
3. informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Miastkowie Kościelnym.

Podpis Dyrektora

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Włodarczyk*  
mgr Dánuta Włodarczyk

Podpis Głównego księgowego

Osoba wykonująca  
zadania Głównego Księgowego  
*Łabuda*  
mgr Agnieszka Łabuda