

**Zarządzenie Nr 60/2019  
Wójta Gminy Strawczyn  
z dnia 14 czerwca 2019r.**

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

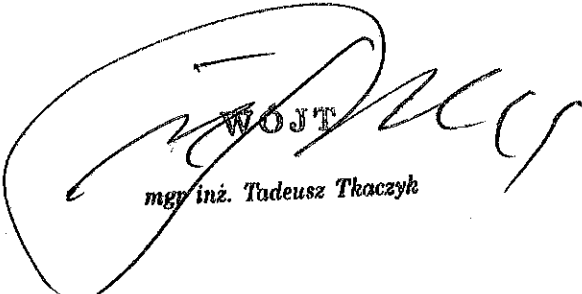
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie za 2018 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
mgr inż. Tadeusz Tkaczyk

GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Strawczynie  
ul. Żeromskiego 16, 24-067 Strawczyn  
KOD pocztowy 24-100

Strawczyn, 22.03.2019

URZĄD GMINY STRAWCZYN

WPLYNEŁO

dnia ..... 22.03.2019 .....

l.dz. .... zał .....

podpis .....

**Sz.P. Tadeusz Tkaczyk**  
**Wójt gminy Strawczyn**

*SG + BS*  
*amys*

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwracamy się z prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczynie za 2018 rok.

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Halina Szczech*

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W STRAWCZYNIĘ**

UL. ŻEROMSKIEGO 16

26-067 STRAWCZYN

NIP: 959-17-62-455

 BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 w Strawczynie  
 ul. Żeromskiego 16 26-067 Strawczyn  
 NIP 959-17-62-455

**Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy za 2018 rok**

nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>88 709,00</b>	<b>101 811,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	84 000,00	97 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 709,00	4 811,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>88 754,94</b>	<b>102 365,57</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	4 881,83	4 788,68
III	Usługi obce	3 633,32	7 113,16
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	55 289,65	64 731,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 159,14	11 380,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 791,00	14 352,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-45,94</b>	<b>-554,57</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>70,20</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		70,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-45,94</b>	<b>-484,37</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>281,06</b>	<b>166,26</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	281,06	166,26
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>235,12</b>	<b>-318,11</b>
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>235,12</b>	<b>-318,11</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>235,12</b>	<b>-318,11</b>

 Główny Księgowy GBP  
 Magdalena Wittych  
 .....mgr Magdalena Wittych  
 sporządził

Strawczyn

18.03.2019

 .....  
 miejscowość i data

 .....  
 Halina Snoch  
 .....  
 Zatwierdził

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	-112,18	205,93
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	205,93	-29,19
1 Środki trwałe	0,00	0,00	- 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			<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI Zysk (strata) netto</b>	-318,11	235,12
d) środki transportu			<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e) inne środki trwałe			<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	123,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie			<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- długoterminowe		
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	123,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	123,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	123,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	<b>Aktywa obrotowe</b>	10,82	205,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, 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		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– 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						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	10,82	205,93			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10,82	205,93			
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	10,82	205,93			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10,82	205,93			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A I B I C I D)	10,82	205,93			
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A I B)			10,82	205,93	

Główny Księgowy GBP  
mgr Magdalena Wittych

WISŁOWIEK  
Główny Bibliotekarz Publicznej  
Biblioteki

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W STRAWCZYNIE**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje porządkowe.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Strawczyn i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę.

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczynie 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.

**4.1.** Ewidencję zapasów prowadzi się w cenach zakupu, jednakże w bibliotece takie nie występują.

**4.2.** Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

**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.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – w bibliotece nie występują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
2. W Gminnej Bibliotece Publicznej znajdują się:
  - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 220.907,00 zł
  - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 220.907,00 zł
  - wyposażenie o wartości 49.611,92 zł
  - umorzenie wyposażenia wynosi 49.611,92 zł
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyniu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyniu w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyniu w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyniu na koniec roku obrotowego posiada zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług na kwotę 123,00 zł
7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Strawczyniu nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

## III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczyniu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Strawczyn.
2. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Strawczyniu był okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w wysokości 318,11 zł. Strata pomniejszy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy GBP  
mgr Magdalena Witkiewicz

WZROSTOWYNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
mgr Anna Snoch