

**Zarządzenie Nr 12//2019**

**Wójta Gminy Kowiesy**

**z dnia 22 marca 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Kowiesach**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach o numerze NIP 836-178-11-06, Regon 000958186 za rok 2018 wg załączników 1-3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 240.787,30, rachunek wyników – zyskiem w wysokości 5.624,45zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY KOWIESY

Jarosław Pepka

	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	0,00	217 371,48	<b>A. KAPITAŁY (fundusze) WŁASNE</b>	19 603,52	43 477,97
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 763,89	37 853,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	217 371,48	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
1. Środki trwałe		217 371,48	V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
a. Grunty własne		18 738,12	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowych i wodnych		198 633,36			
c. Urządzenia techniczne i maszyny			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d. Środki transportu			VIII. Zysk (strata) netto	-3 160,37	5 624,45
e. Inne środki trwałe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	262,79	197 309,33
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) W jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) W pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) Zysk z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		642,69
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	19 866,31	23 415,82	b) Inne		
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) Inne tytuły dostaw i usług o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na poczet dostaw			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) Inne			i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek			3. fundusze specjalne	262,79	642,69
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) Inne					196 666,64
d) Dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 866,31	23 415,82	1. Ujemne wartości firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa trwałe	19 866,31	23 415,82	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		196 666,64
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe		196 666,64
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	19 866,31	23 415,82			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 603,52	22 773,13			
- inne środki pieniężne	262,79	642,69			
- inne aktywa finansowe					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	19 866,31	240 787,30	<b>SUMA PASYWÓW</b>	19 866,31	240 787,30

Kowiesy, 22.03.2018  
/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
H. Basuły  
Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
S. Szwed  
Data i podpis kierownika jednostki /

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres od dnia 01.01.2018r. Do dnia 31.12.2018r./01.01.2019r.  
Wariant porównawczy

TREŚĆ		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
0			
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiany stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>210 500,37</b>	<b>212 508,91</b>
I.	Amortyzacja	11 854,85	12 565,81
II.	Zużycie materiałów i energii	8 910,76	10 485,84
III.	Usługi obce		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 652,70	9 643,17
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenie		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 380,00	145 967,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 523,84	31 901,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 178,22	1 945,57
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-210 500,37</b>	<b>-212 508,91</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>207 340,00</b>	<b>218 133,36</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	203 800,00	210 800,00
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3 540,00</b>	<b>7 333,36</b>
I.	Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-3 160,37</b>	<b>5 624,45</b>
<b>G.</b>	<b>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.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-3 160,37</b>	<b>5 624,45</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE		
<b>K.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J.)</b>	<b>-3 160,37</b>	<b>5 624,45</b>
<b>L.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU ( ZWIĘKSZENIE STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NETTO ( K-L-M)</b>	<b>-3 160,37</b>	<b>5 624,45</b>

Kowiesy, 22.03.2018  
/ miejscowość, data /

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
H. G. G. G.  
mgr Aleksandra Gibaszevska  
/data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
B. G.  
mgr Halina Anna Sikorska  
/ data i podpis kierownika jednostki /

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach za 2018 r.**

Od 01 lipca 2006 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach uchwałą Rady Gminy Kowiesy Nr XXXVII/181/06 z dnia 27 kwietnia 2006 przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2006. Posiada numer NIP 836-178-11-06 i numer REGON 000958186.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2018 r. była dotacja z Gminy Kowiesy.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej mieści się w Kowiesach. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Woli Pękoszewskiej.

W roku 2018 funkcję Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pełniła Pani Halina Sikorska, główną księgową była Pani Aleksandra Gibaszewska. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kowiesach zatrudnione były cztery osoby na 3,25 etatu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą **240.787,30zł** (słownie: dwieście czterdzieści tysięcy siedemset osiemdziesiąt siedem zł 30/100), rachunek wyników – zyskiem – w wysokości **5.624,45 zł** (słownie: pięć tysięcy sześćset dwadzieścia cztery zł 45/100).

Rachunkowość Biblioteki prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest od 01.01.2014r. systemem komputerowym REWIZOR GT. Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3.500,00zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach pochodzących z roku ubiegłego na dzień 01.01.2018r. wynosił **19.603,52zł**.

**Przychody** Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w 2018 r. wyniosły **218.133,36zł**. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Kowiesy i wynosiła **207.000,00zł**, co stanowiło 94,91% ogólnej wysokości przychodów.

Z tytułu wynajmu pomieszczeń na cele szkoleniowe Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach pozyskała środki w wysokości **4.000,00 zł** – 1,83% wszystkich przychodów.

Kolejnym przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach była dotacja Biblioteki Narodowej – **3.800,00zł**, co stanowiło 1,73% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach stanowiły 1,53% wszystkich przychodów - **3.333,36zł** (rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej darowizny nieruchomości).

**Koszty** Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach w roku 2018 wyniosły **212.508,91 zł**. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły **177.868,52 zł** – 83,70% ogólnej wysokości kosztów, w tym:

-wynagrodzenia 145.967,00zł, (w tym 3.200,00zł –wynagrodzenia z tytułu umów zleceń),

-pochodne od wynagrodzeń 25.972,34zł,

-odpis na ZFŚS 3.853,40zł

-świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń 2.075,78zł.

Na zakup książek i audiobooków przeznaczono **9.000,00zł** z czego 3.800,00zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Powiększenie księgozbioru stanowiło 4,25% ogólnej wysokości kosztów.

W 2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach zakupiła wyposażenie o łącznej wartości **199,17zł** (0,09% wszystkich kosztów).

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii stanowiły 4,93% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły **10.485,84zł** (w tym energia elektryczna, koszty ogrzewania pomieszczeń i woda 5.789,35zł oraz materiały 4.696,49zł).

Usługi obce pochłonęły 4,33% wszystkich kosztów i wyniosły **9.212,17zł**. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne i abonament 1.042,82zł,
- koszty Internetu 616,92zł,
- usługi pocztowe 286,00
- prenumerata czasopism 630,92zł,
- szkolenia 1.015,01zł,
- ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru 65,00zł,
- monitoring 885,60zł,
- RODO 400,79
- badania lekarskie 310,00zł,
- sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej i map 2.468,00,00zł,
- inne 1.491,11zł.

Koszty poniesione na delegacje służbowe wyniosły **1.880,57zł** i stanowiły 0,88% ogólnych kosztów.

Na podatek od nieruchomości wydatkowano **496,00zł**.

Koszty związane z amortyzacją środka trwałego amortyzowanego stopniowo wynoszą **3.366,64zł** - 1,58% wszystkich kosztów.

Na podstawowym rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowiesach na dzień 31.12.2018r. pozostało 22.773,13zł oraz 642,69zł na rachunku ZFŚS. Środki te zostaną wykorzystane w roku 2019.

Na dzień 31.12.2018r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała zobowiązań (w tym wymagalnych). Na dzień 31.12.2018r. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach nie posiadała należności (w tym wymagalnych).

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowiesach w 2018 roku otrzymała od Gminy Kowiesy na cele publiczne (udział ½) działkę oraz znajdujący się na niej budynek użyteczności publicznej, w której znajduje się siedziba samorządowej instytucji kultury.

*Różnica między kosztami a wydatkami wynosi 878,52 zł i wynika z kosztów amortyzacji otrzymanego środka trwałego 3.366,64 oraz z wydatków (usługi notarialne – 2.488,12zł), które zwiększyły wartość początkową tego środka trwałego.*

*Różnica między dochodami a przychodami wynosi 3.333,36zł i powstała na skutek rozliczenia międzyokresowego przychodów z tytułu otrzymanego środka trwałego).*

GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Kowiesach  
96-111 KOWIESY  
tel. 046 831-70-94  
NIP 8361781106 REGON 000958126

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Aleksandra Gibaszewska*  
mgr Aleksandra Gibaszewska

DYREKTOR GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
*Dalina Anna Sikorska*  
mgr Dalina Anna Sikorska

Dochody 2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018r. w zł
1.	Dotacja z Gminy Kowiesy	207.000,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	3.800,00
3.	Środki z wynajmu pomieszczeń	4.000,00
	<b>Suma</b>	<b>214.800,00</b>

Wydatki 2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018 r. w zł
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	168.739,34
2	Umowy zlecenia	3.200,00
3	Świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	2.075,78
4	Odpis na ZFŚS	3.853,40
5	Delegacje	1.880,57
6	Wyposażenie	199,17
7	Materiały	3.418,49
8	Promocja czytelnictwa	1.278,00
9	Książki i pomoce naukowe	9.000,00
10	Usługi telekomunikacyjne DSL	616,92
11	Rozmowy telefoniczne i abonament	1.042,82
12	Usługi pocztowe	286,00
13	Energia elektryczna	2.948,47
14	Monitoring	885,60
15	Prenumerata czasopism	630,92
16	Ubezpieczenia wyposażenia i księgozbioru	65,00
17	Podatek od nieruchomości	496,00
18	RODO	400,79
19	Ogrzewanie pomieszczeń	2.840,88
20	Szkolenia pracowników	1.015,01
21	Badania lekarskie	310,00
22	Prowizje bankowe/inne opłaty	0,00
23	Woda	0,00
24	Pozostałe usługi	6.447,23
	<b>Suma</b>	<b>211.630,39</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Aleksandra Gibaszewska*  
mgr Aleksandra Gibaszewska

DYREKTOR GMINNEJ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
*ECM*  
mgr Halina Anna Sikorska