

**Zarządzenie Nr 51/2019  
Wójta Gminy Kluczewsko  
z dnia 10 czerwca 2019 r.**

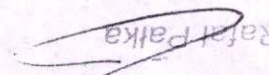
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Kluczewsku.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ) w zw. z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.)

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Kluczewsku, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Kluczewsko

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Rafał Pałka  
WÓJTA

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku ul. Spółdzielcza 12		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			URZĄD GMINY W KLUCZEWSKU Wpł. 2019 -03- 27 1556 Wójt Gminy Kluczewsko	
Numer identyfikacyjny REGON 260103827		sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 2018 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-2 237,76	-4 654,89	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-1 864,79	-2 382,09	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-372,97	-2 272,80	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-372,97	-2 272,80	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 382,09	4 654,89	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 382,09	4 654,89	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

*[Handwritten signature]*

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	178,00	348,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	807,26	1 566,67
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 396,83	2 740,22
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	154,60	41,26	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	10,27	41,26
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10,27	41,26
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	144,33	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności	144,33				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	10,27	41,26			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10,27	41,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	154,60	41,26	Suma pasywów	154,60	41,26

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

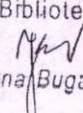
B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

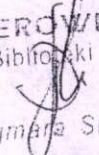
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

.....  
(główny księgowy)

2019-03-20  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
mgr Justyna Bugala-Piotrowska

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
mgr Dagmara Strychalska

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Samorządowa jednostka organizacyjna
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek B Urzędu Gminy Kluczewsko
1.3	adres jednostki
	Ul. Spółdzielcza 12; 29-120 Kluczewsko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność bibliotek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kluczewsku prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość brutto pomniejszona o wartość podatku VAT do odliczenia). Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Księgozbiory umarzone są w momencie przyjęcia i wpisu do inwentarza bibliotecznego.</p> <p>Części i materiały służące naprawie środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Pozostałe podwyższają wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe poniżej 1.000 zł oraz nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej. Są to w szczególności: sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, meble, dywany i akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, artykuły biurowe oraz materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</p>
	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nie dotyczy
1.16.	Inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr *J. Bugała-Piotrowska*

(główny księgowy)

21.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr *Dagmara Strychalska*

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminna Biblioteka Publiczna w Kluczewsku ul. Spółdzielcza 12  Numer identyfikacyjny REGON  260103827	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18 r.	<div style="text-align: right;">                     Adresat                      Wpł. 2019 -03- 27                      L. dz. 1557                      Wójt Gminy Kluczewsko                 </div> Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	71 281,13	104 343,57
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	71 281,13	104 343,57
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	71 653,80	106 616,37
I. Amortyzacja	15 838,93	7 250,26
II. Zużycie materiałów i energii	6 586,82	21 944,36
III. Usługi obce	231,86	991,54
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	39 941,60	63 305,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 042,59	13 124,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-372,67	-2 272,80
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-372,67	-2 272,80
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-372,67	-2 272,80
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-372,67	-2 272,80

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie A.V - dotacja z Gminy Kluczewsko na działalność statutową 99.996,57;  
Dotacja z Biblioteki Narodowej 4.347,00

2. ....

3. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Justyna Bugala-Piotrowska  
(główny księgowy)

2019-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Dagnata Strychalska  
(kierownik jednostki)



ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">                     Adresat                      URZĄD GMINY                      W KLUCZEWSKU                      Wpł. 2019 -03- 27                      1558                      Wójt Gminy Kluczewsko                      Wysłać bez pisma przewodniego                 </div>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 864,79	2 382,09
Zwiększenia funduszu (z tytułu)		72 089,43	104 343,57
1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		952,63	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		71 136,80	104 343,57
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		71 281,13	104 343,57
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		71 281,13	104 343,57
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 673,09	2 382,09
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-372,97	-2 272,80
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-372,97	-2 272,80
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	2 300,12	109,29

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

4. **GŁÓWNY KSIĘGOWY** .....

5. Gminnej Biblioteki Publicznej .....

mgr Justyna Bugala-Piotrowska .....

(główny księgowy)

2019-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
mgr Daria Syruńska  
(kierownik jednostki)