

**UCHWAŁA NR IX/95/19
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 30 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Mirsk za 2018 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. 2019r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) Rada Miejska Gminy Mirsk uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Mirsk za 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Strata bilansowa w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok w kwocie 2.920,14 zmniejszy fundusz instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mirsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Gminy Mirsk

Antoni Alchimowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		do Uchwały Nr LX/955/19 Rady Miejskiej Gminy Mirsk z dnia 30 maja 2019 r.		
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Mirsk						
Numer identyfikacyjny REGON 230930198		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2017 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	2 929,50	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	8 104,42	5 184,28	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 104,42	8 104,42	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 929,50	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	2 929,50	0,00	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 929,50	0,00	VI. Zysk (strata) netto	1 293,80	2 920,14	
d) Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 609,44	18 734,16	
2. Środki trwałe w budowie		0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowe		0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
udziały i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje			e) inne	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 609,44	18 734,16	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00	
udziały i akcje			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			b) inne	0,00	0,00	
udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne			

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2017 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,000,00
B. AKTYWA OBROTOWE		23 784,36	23 918,44	a)	kredyty i pożyczki	
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,000,00
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	0,000,00
4.	Towary		0,00		powyżej 12 miesięcy	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
II.	Należności krótkoterminowe	10 362,00	11 024,00	f)	zobowiązania wekslowe	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	
	do 12 miesięcy			i)	inne	0,000,00
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	18 609,4418 734,16
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,000,00
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	0,000,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe	0,000,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,000,00
b)	inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 362,00	11 024,00			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	10 362,00	11 024,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 422,36	12 894,44			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 422,36	12 894,44			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 422,36	12 894,44			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 422,36	12 894,44			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		26 713,86	23 918,44	PASYWA RAZEM		26 713,8623 918,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Szuflińska - Laszkiewicz
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Mirsk

mgr Anna Kossak-Granda
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Mirsk Plac Wolności 39 59-630 Mirsk Numer identyfikacyjny REGON 230930198	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 2018-12-31	Adresat Gmina Mirsk Plac Wolności 39 59-630 Mirsk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	287.820,97	316.116,11	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	287.820,97	316.116,11	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	289.139,35	319.060,62	
I. Amortyzacja	25.812,11	27.338,44	
II. Zużycie materiałów i energii	27.513,96	27.695,10	
III. Usługi obce	7.624,95	7.879,27	
IV. Podatki i opłaty	144,00	144,00	
V. Wynagrodzenia	183.054,42	207.333,85	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42.544,35	47.754,91	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.445,56	915,05	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1.318,38	-2.944,51	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1.318,38	-2.944,51
G. Przychody finansowe	24,58	24,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	24,58	24,37
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1.293,80	-2.920,14
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1.293,80	-2.920,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Stulińska - Leszkiewicz
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Mirsk

mgr Anna Kossak-Granda
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Mirsk – samorządowa instytucja kultury, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Gmina Mirsk pod pozycją 1.
2. Siedziba i adres jednostki: Plac Wolności 39, 59-630 Mirsk.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
4. Czas prowadzenia działalności jest nieograniczony.
5. Zgodnie ze Statutem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Mirsk, stanowiącym Załącznik do Uchwały Nr XXXVII/188/00 Rady Miejskiej Gminy Mirsk z dnia 28.12.2000 r., Biblioteka służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelnich, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
6. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.
9. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów jednostki:
 - 1) Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
 - 2) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują : podstawowe środki trwałe (konto 011), ewidencjonowane według grup zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych, pozostałe środki trwałe (konto 013), oraz zbiory biblioteczne (konto 014).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbiorów, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy:

Lp	Nazwa składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku (w zł)	Zwiększenie wartości (zakup w ciągu roku) (w zł)	Zmniejszenie wartości (likwidacja) (w zł)	Wartość - stan na koniec roku (w zł)	Umorzenie - stan na początek roku (w zł)	Zwiększenie umorzenia (umorzenie za rok obrotowy) (w zł)	Zmniejszenie umorzenia (w zł)	Umorzenie - stan na koniec roku (w zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Środki trwałe, w tym:	38.539,42	3.668,00	0,00	42.207,42	35.609,92	6.597,50	0,00	42.207,42
	Grupa IV	35.939,42	0,00	0,00	35.939,42	33.009,92	2.929,50	0,00	35.939,42
	Grupa VI	0,00	3.668,00	0,00	3.668,00	0,00	3.668,00	0,00	3.668,00
	Grupa VIII	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
2.	Pozostałe środki trwałe	45.403,55	2.814,10	0,00	48.217,65	45.403,55	2.814,10	0,00	48.217,65
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.382,05	0,00	0,00	6.382,05	6.382,05	0,00	0,00	6.382,05
4.	Księgozbiory	367.634,02	24.973,94	1.832,75	390.775,21	367.634,02	24.973,94	1.832,75	390.775,21

2. Strata za rok obrotowy w kwocie 2.920,14 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
3. Stan zatrudnienia: 5,1 etatów, 7 osób, w tym: dyrektor (1 etat), główny księgowy (1/8 etatu), 4 bibliotekarzy (3,5 etatu), sprzątaczką (1/2 etatu).
4. Pozostałe pozycje, tj. wymienione w pkt. 1.3–1.18, 2.1–2.11, 3, 4, 5.1–5.2, 5.4–5.6, 6-8 w Załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), w zakresie informacji wykazywanych w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego, zostały pominięte z uwagi na ich niewystępowanie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Szaflińska-Laszkiewicz
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Miasta i Gminy Mirsk

mgr Anna Kossak-Granda
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Mirsk podlega zatwierdzeniu przez organ, który ja utworzył, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Do uchwały został załączony bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa za 2018 rok.

Przewodniczący Rady Miejskiej Gminy Mirsk

Antoni Alchimowicz