

**ZARZĄDZENIE Nr 70/2018**  
**BURMISTRZA KARCZEWA**  
**z dnia 7 czerwca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Miejsko –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz.395 z późn. zm.<sup>1</sup>) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2017 rok Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowych i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa  
inż. Władysław Dariusz Łokietek

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 398 oraz poz. 650

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

Nazwa jednostki: MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KARCZEWIE

Adres siedziby: 05-480 Karczew, ul. Widok 2,

Nazwa organu rejestrowego: Gmina Karczew,

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury dla Gminy Karczew,

1. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie jest samorządową instytucją kultury działająca w obrębie krajowej sieci bibliotecznej, posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Swoją działalnością obejmuje Gminę Karczew. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Karczew. Bezpośredni nadzór nad działalnością sprawuje Burmistrz Karczewa.

2. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie realizuje zadania związane z zaspokajaniem i rozwijaniem potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiem wiedzy i rozwojem kultury.

3. Do podstawowych zadań Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej należy:

- a/ udostępnianie książek, czasopism i innych materiałów bibliotecznych, upowszechnianie czytelnictwa, prowadzenie działalności kulturalnej na terenie miasta i gminy Karczew,
- b/ prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej, wypożyczeni międzybibliotecznych oraz gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych,
- c/ udostępnianie korzystania z internetu w celach edukacyjnych, informacyjnych oraz do poszukiwań bibliograficznych.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a/ rzeczowy majątek trwały /środki trwałe/ - według cen nabycia,
- b/ majątek obrotowy
  - materiały w cenach zakupu,
  - wyroby gotowe po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen ich sprzedaży netto,
  - należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty
  - środki pieniężne w wartości nominalnej,
- c/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- d/ rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości kwot przychodów przyszłych okresów,
- e/ rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w kwocie wymagającej zapłaty,
- f/ rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne w kwocie przewidywanej wysokości lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W bibliotece nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe ze względu na to, iż nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelność sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

8. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- a) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- b) bilans,
- c) informację dodatkową i wprowadzenie do sprawozdania finansowego z objaśnieniami.

9. Nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów i wyrobów gotowych. Materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do użytkowania i odpisywane są w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu ich zakupu. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej większej niż 300 zł, jednak nie przekraczającej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazuje do używania w pełnej wartości początkowej.

Karczew, 26.03.2018.  
Sporządziła: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
Joanna Turkowska-Oliwa

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Turkowska-Oliwa*

MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
05-480 Karczew, ul. Widok 2  
tel./fax: (22) 780-62-15  
NIP: 532-18-56-546 REGON: 000905400

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI I PUBLICZNEJ  
w Karczewie  
*C. Kostyra*  
mgr Celestyna Kostyra

BURMISTRZ KARCZEWA  
*Włodzisław Dariusz Łokietek*  
inż. Włodzisław Dariusz Łokietek

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
	1. Środki trwałe	-	-
	a) Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
	b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) aktywa 12 2015'.D58-'aktywa 12 2015'.C58		
	d) Środki transportu		
	e) Inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	-	-
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 187,04</b>	<b>8 211,30</b>
I	Zapasy	-	-
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	22,10	198,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek	22,10	198,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22,10	198,00
	- do 12 miesięcy	22,10	198,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 164,94	8 013,30
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 164,94	8 013,30
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 164,94	8 013,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 164,94	8 013,30
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<b>SUMA AKTYWOW</b>	<b>7 187,04</b>	<b>8 211,30</b>

MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
05-480 Karczew, ul. Widok 2  
tel./fax: (22) 780-62-15  
NIP: 532-18-56-546 REGON: 000905400

Karczew, 26.03.2018

Sporządził: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
Joanna Turkowska-Oliwa

BURMISTRZ KARCZEWIA  
*Władysław Dariusz Łokietek*  
inż. Władysław Dariusz Łokietek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Turkowska-Oliwa*  
Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Karczewie

*mgr Celestyna Kastyra*  
mgr Celestyna Kastyra

PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 605,94</b>	<b>6 845,43</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 196,78	5 196,78
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 648,65	-
VIII	Zysk (strat) netto	(1 239,49)	1 648,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B.</b>	<b>REZERWY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 581,10</b>	<b>1 365,87</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 581,10	1 365,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 581,10	1 365,87
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 580,59	1 365,87
	- do 12 miesięcy	1 580,59	1 365,87
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i)	inne	0,51	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>7 187,04</b>	<b>8 211,30</b>

Karczew, 26.03.2018

Sporządził: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
Joanna Turkowska-Oliwa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Turkowska-Oliwa*  
Joanna Turkowska-Oliwa

BURMISTRZ KARCZEWA

*Władysław Dariusz Łokietek*  
inż. Władysław Dariusz Łokietek

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Karczewie

*C. Kostyra*  
mgr Celestyna Kostyra



2018 -05- 2, g

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

Treść	bieżący	poprzedni
	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>535 078,00</b>	<b>495 873,50</b>
- od jednostek powiązanych		
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 078,00</b>	<b>1 224,50</b>
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 organizatora na działalność bieżącą	520 000,00	487 149,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14 000,00	7 500,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>540 046,97</b>	<b>500 960,74</b>
I. Amortyzacja	11 026,60	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	32 497,90	40 917,66
III. Usługi obce	22 954,66	20 364,60
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	361 336,96	346 395,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 328,99	69 080,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 901,86	24 202,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 968,97</b>	<b>-5 087,24</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 460,00</b>	<b>6 450,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pozostałe przychody operacyjne	3 460,00	6 450,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 508,97</b>	<b>1 362,76</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>269,48</b>	<b>285,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	269,48	285,89
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Pozostałe		
<b>H. 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. Pozostałe		
<b>I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>-1 239,49</b>	<b>1 648,65</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk/Strata brutto (I+J-K)</b>	<b>-1 239,49</b>	<b>1 648,65</b>
L. Podatek dochodowy		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk/Strata netto (K-L-M)</b>	<b>-1 239,49</b>	<b>1 648,65</b>

Karczew, 26.03.2018

Sporządził:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna  
Joanna Turkowska-Oliwa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Turkowska-Oliwa*  
Joanna Turkowska-Oliwa

MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
05-480 Karczew, ul. Widok 2  
tel./fax: (22) 780-62-15  
NIP: 532-18-56-546 REGON: 000905400

BURMISTRZ KARCZEWA

*Władysław Dariusz Łokietek*  
inż. Władysław Dariusz Łokietek

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Karczewie

*C. Kostyra*  
mgr Celestyna Kostyra

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

1. Na dzień 31.12.2017 roku Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie osiągnęła następujące wyniki:

a/ na działalności operacyjnej podstawowej:

przychody ze sprzedaży usług działalności podst. i zrównane z nimi		535.078,00
w tym: przychody ze sprzedaży	1.078,00	
dotacja podmiotowa	520.000,00	
pozostałe dotacje	14.000,00	

koszty działalności podstawowej wg rodzajów		540.046,97
w tym: amortyzacja	11.026,60	
zużycie materiałów i energii	32.497,90	
usługi obce	22.954,66	
wynagrodzenia	361.336,96	
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71.328,99	
pozostałe koszty rodzajowe	40.901,86	

strata 4.968,97

b/ na pozostałej działalności operacyjnej:

pozostałe przychody operacyjne		3.460,00
z tego:		
darowizny	3.460,00	

strata 1.508,97

c/ na działalności finansowej:

przychody finansowe		269,48
w tym: odsetki uzyskane	269,48	

strata 1.239,49

Przychody ogółem	538.807,48
Koszty ogółem	540.046,97
Strata	1.239,49

Stratę za 2017 rok kierownik jednostki zamierza pokryć z zysku lat poprzednich.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie uzyskane dochody przeznacza zgodnie ze statutem na działalność statutową zwolnioną od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## 2.Zatrudnienie

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie na dzień 31.12.2017 roku zatrudniała 10 osób na podstawie umowy o pracę.

## 3. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2017. – 31.12.2017. (PLN)

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Księgozbiór	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				-
Stan na 01.01.2017	191.303,27	361.473,95	51.129,70	603.906,92
+ zwiększenie zakup	11.026,60	40.021,14	-	51.047,74
- zmniejszenie, w tym:	-	457,98	-	457,98
Stan na 31.12.2017	202.329,87	401.037,11	51.129,70	654.496,68
Umorzenia				
Stan na 01.01.2017	191.303,27	361.473,95	51.129,70	603.906,92
Zwiększenia	11.026,60	40.021,14	-	51.047,74
Umorzenia bieżące	-	457,98	-	457,98
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
. z tytułu korekty środków trwałych (utrata.)				-
Stan na 31.12.2017	202.329,87	401.037,11	51.129,70	654.496,68
Wartość księgowa netto na 31.12.2017	-	-	0	0

4. Stan należności na dzień 31.12.2017r. 22,10  
w tym:  
Należności z tytułu dostaw i usług 22,10

5. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017r. 1.581,10  
w tym:  
Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 m-cy 1.580,59  
pozostałe zobowiązania 0,51



7. Inwestycje krótkoterminowe - stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r.

Stan środków na rachunkach bankowych:

a/ rachunek bieżący BS Karczew	7.163,45
b/ rachunek funduszu świadczeń socjalnych BS Karczew	1,49
razem stan środków pieniężnych	7.164,94

8. Fundusz własny	5.605,94
w tym: - fundusz podstawowy	5.196,78
- zysk z lat ubiegłych	1.648,65
- strata netto	- 1.239,49

Sporządziła: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Karczewie  
Joanna Turkowska-Oliwa  
Karczew, 26.03.2018.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Turkowska-Oliwa*  
Joanna Turkowska-Oliwa

MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
05-480 Karczew, ul. Widok 2  
tel./fax: (22) 780-62-15  
NIP: 532-18-56-546 REGON: 000905400

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Karczewie  
*C. Kostyra*  
mgr Celestyna Kostyra

BURMISTRZ KARCZEWY  
*Włodzisław Dariusz Łokietek*  
inż. Włodzisław Dariusz Łokietek