

ZARZĄDZENIE Nr 22/18
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 27 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2017 rok

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017, poz. 862 z późn. zm.²) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2017 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 poz. 398.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 poz. 152.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017

AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	1 425,54	962,88	A. Kapitał (fundusz) własny	12 652,92	12 340,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 648,99	12 652,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 425,54	962,88	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 425,54	962,88	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 425,54	962,88	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-996,07	-312,73
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	2 086,94	1 653,90
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	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 lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	661,40	691,02
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	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
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	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	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	661,40	691,02
B. Aktywa obrotowe	13 314,32	13 031,21	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	810,00	1 010,15	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	810,00	1 010,15	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	661,40	691,02
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	661,40	691,02
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 425,54	962,88
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 425,54	962,88
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	1 425,54	962,88
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 270,76	11 821,81			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 270,76	11 821,81			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			

- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 270,76	11 821,81		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 270,76	11 821,81		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233,56	199,25		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
AKTYWA RAZEM	14 739,86	13 994,09	PASYWA RAZEM	14 739,86 13 994,09

Sporządzono: Dragacz, dnia 20.03.2018 r.

KSIĘGOWA

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 mgr Karolina Hzepka

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

.....
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
 Beata Prokajczyk

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2016 Poprzedni rok obrotowy	2017 Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	95 096,00	107 071,00
	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	95 096,00	107 071,00
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, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	96 735,76	108 032,39
I. Amortyzacja	462,66	462,66
II. Zużycie materiałów i energii	16 631,42	16 209,56
III. Usługi obce	5 429,46	6 364,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	60 346,34	68 534,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 473,88	15 135,89
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	392,00	1 326,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 639,76	-961,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	475,66	475,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	475,66	475,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 164,10	-485,73
G. Przychody finansowe	168,03	173,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	168,03	173,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-996,07	-312,73
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)	-996,07	-312,73

Sporządzono
 Dragacz, dnia 20.03.2018 r.

20.03.2018 r.

KSIĘGOWA

Krzysztof
 mgr **Karolina Rzepka**

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Bogusława Prokopowicz
Bogusława Prokopowicz

.....
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury. Do dnia 31.12.2008 r. była częścią struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji (GOKSiR) w G. Grupie. Od dnia 01.01.2009 r. jest samodzielną instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury, a w szczególności:

- gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu, oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajaniu potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie posiada filię w Dragaczu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz. 395).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:		107 071,00
I	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (dotacja z budżetu gminy i z Biblioteki Narodowej)		107 071,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		108 032,45
I	Amortyzacja		462,72
II	Zużycie materiałów i energii		16 209,56
	- węgiel, drewno		1 289,85
	- książki		9 433,06
	- środki czystości		471,30
	- art. biurowe, tusz do drukarki		506,37
	- prenumeraty czasopism		798,78
	- pozostałe materiały (wyposażenie itp.)		294,49
	- energia		3 415,71
III	Usługi obce		6 364,20

	- usługi bankowe	421,80
	- opłaty pocztowe, telefoniczne, internet	2 443,96
	- usługi remontowe (wymiana okien Dragacz)	3 026,06
	- kontrola stanu technicznego Dragacz	350,00
	- pozostałe usługi	122,38
V	Wynagrodzenia osobowe	68 534,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 135,89
	- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	12 377,29
	- składki na FP	195,38
	- ZFSS	2 371,32
	- artykuły BHP	191,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 326,00
	- podróże służbowe	63,00
	- ubezpieczenie mienia	563,00
	- pozostałe	700,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	475,66
III	Inne przychody operacyjne (prowizja płatnika)	13,00
	Inne przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	462,66
G.	Przychody finansowe	173,00
II	Odsetki	173,00

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia składników majątku pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji

Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
Budynki, lokale	21 550,53	0,00	0,00	21 550,53
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	37 172,75	126,50	0,00	37 299,25
Zbiory biblioteczne	144 188,78	9 433,06	4 891,06	148 730,78
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	0,00	0,00	20 648,01
Razem	228 309,07	9 559,56	4 891,06	232 977,57

Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2017 r. wynosiła 228.309,07 zł. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło poprzez zakup nowych środków trwałych i księgozbioru, zmniejszenie wartości środków trwałych nastąpiło przez selekcję księgozbioru w Bibliotece G.Grupa i wyksięgowanie ubytków.

Umorzenie środków trwałych

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
Budynki, lokale	20 124,99	462,66	0,00	20 587,65
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	37 172,75	126,50	0,00	37 299,25
Zbiory biblioteczne	144 188,78	9 433,06	4 891,06	148 730,78
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	0,00	0,00	20 648,01
Razem	226 883,53	10 022,22	4 891,06	232 014,69

Stan środków trwałych na koniec 2017 roku wynosi netto 962,88 zł (jak wykazano w bilansie).

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wycena materiałów – zakupione materiały (węgiel) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2017 roku –11.821,81 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wynikają z konieczności sfinansowania w bieżącym roku obrotowym kosztów dotyczących przyszłego roku i dotyczą prenumeraty czasopism na I kw. 2018 r.

Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek 2017 roku	13 648,99
Wynik finansowy z roku ubiegłego (strata)	-996,07
Stan funduszu na koniec 2017 roku	12 652,92

Rozliczenia międzyokresowe - pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wynik finansowy - w 2017 roku jednostka poniosła stratę w wysokości 312,73 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług – 691,02 zł i są to zobowiązania niewymagalne).

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2017	
	osoby	etaty
Kierownik	1	1
Bibliotekarka	1	0,75

Główny księgowy	1	0,25
Razem	3	2

Sporządzono:

Dragacz, dnia 20.03.2018 r.

KSIEGOWA

Krz
mgr Karina Rzepka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Bogusława Prętkiewicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)