

ZARZĄDZENIE 53/2018

Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 03 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2017.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2017 r., poz.1875 z późn. zm./ w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm./- zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ostrowie Wielkopolskim z siedzibą w Gorzycach Wielkich za 2017 r.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Piotr Kuroszczyk

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Nr 53/2018
Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia 03 kwietnia 2018r.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2017, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. Zgodnie z art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.


WÓJT
Piotr Kuroszczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

URZĄD GMINY
Ostrów Wielkopolski
16.02.2018

Dane jednostki
Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach Wielkich
ul. Piaskowa 3
63-410 Gorzyce Wielkie

1. Przedmiot działalności: upowszechnianie kultury i czytelnictwa.
2. Samodzielna samorządowa jednostka instytucji kultury, posiadająca osobowość prawną jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01. do 31.12.2017 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - * Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - * Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - * Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - * Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - * Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - * Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Gorzyce Wielkie, 16.02.2018

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Janusz Pyszczak

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	749 995,04	808 121,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	4 121,57
V. Dotacje do działalności podstawowej	749 995,04	804 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	863 493,86	869 299,42
I. Amortyzacja	99 904,24	41 287,42
II. Zużycie materiałów i energii	93 481,23	141 594,04
III. Usługi obce	60 469,48	91 271,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	500 504,14	486 118,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 943,91	103 531,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 190,86	5 496,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-113 498,82	-61 177,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	113 459,74	61 293,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	12 598,00	17 568,00
III. Inne przychody operacyjne	100 861,74	43 725,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia 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)	-39,08	115,38
G. Przychody finansowe	3,53	8,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3,53	8,41
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	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
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-35,55	123,79
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-35,55	123,79
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-35,55	123,79

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan
	na poprzedni rok	na bieżący rok		
A. Aktywa trwałe	48 929,92	9 118,40	A. Kapitał (fundusz) własny	1 164,45
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	30 425,62	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	1 200,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30 425,62	0,00	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	18 504,20	9 118,40	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00
1. Środki trwałe	18 504,20	9 118,40	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	-35,55
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 950,44
d) środki transportu	0,00	0,00	<i>J. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00
e) inne środki trwałe	18 504,20	9 118,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne długoterminowe 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					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00		
- inne środki pieniężne	2 037,45	3 234,74			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	55 114,89	15 663,14			
			Pasywa razem	55 114,89	15 663,14

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Dariusz Pryczak



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2017 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa				Stan na koniec roku obrachunkowego
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	
1	2	3	4	5	
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	58 304,01	0,00	0,00	0,00	58 304,01
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	58 304,01	0,00	0,00	0,00	58 304,01

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2017	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	39 799,81	9 385,80	0,00	0,00	49 185,61
3. Środki transportu					
Razem	39 799,81	9 385,80	0,00	0,00	49 185,61

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku
	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	426 890,20	1 476,00	0,00	428 366,20	396 464,58	31 901,62	428 366,20

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 1 200,00

Zwiększenia: przeksięgowanie wyniku finansowego 0,00

Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego 35,55

Stan na koniec roku

Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok 1 164,45

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2017 1 288,24

6. Zestawienie zobowiązań	2 376,80
➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów),	2 376,80
➤ Zobowiązania z tytułu podatków (podatek VAT za m-c XII),	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie od 3 do 17 stycznia 2018 r., podatek odprowadzono w miesiącu..... –Zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2 879,70

8. Zestawienie należności

➤ Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)	-
➤ Pozostałe należności (ZFŚS)	-

9. Rozliczenia międzyokresowe 9 118,40

 ➤ Rozliczenia międzyokresowe przychodów 9 118,40

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 3 234,74

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym	355,04
➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS	2 879,70

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach Wielkich prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2017 przedstawia się następująco:

1.Przychody netto ze sprzedaży w tym :	804 000,00
Dotacja podmiotowa z gminy	804 000,00
2.Dotacje celowe:	17 568,00
Dotacja – Biblioteka Narodowa	11 618,00
Dotacja – Finanse w bibliotece	5 950,00
3.Pozostałe przychody operacyjne	47 846,80
Pozostałe przychody	4 129,98
Darowizny-książki	2 429,40
Amortyzacja	41 287,42
3.Przychody finansowe w tym :	8,41
Odsetki bankowe	8,41
RAZEM	869 423,21

2. Struktura kosztów za rok 2017 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	141 594,04
Materiały biurowe	25 250,91
Środki czystości	5 162,30
Wyposażenie	12 017,54
Art. spożywcze	2 776,24
Zakup książek	44 787,47
Zakup nagród	3 846,24
Pozostałe zakupy	10 269,29
Energia elektryczna , gaz i opał	37 307,12
Woda i ścieki	176,93
2. Usługi obce	91 271,71
Usługi remontowe	26 763,07
Usługi telekomunikacyjne	3 684,86
Usługi dost.do internetu	7 737,68
Usługi kulturalne	13 670,00
Usługi transportowe	4 869,84
Pozostałe usługi	34 546,26
3. Wynagrodzenia	486 118,48
Wynagrodzenia osobowe	458 315,48
Wynagrodzenia bezosobowe	27 803,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	103 531,67
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	85 683,17
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 314,78
Inne świadczenia	2 533,72
5. Amortyzacja	41 287,42
6. Pozostałe koszty rodzajowe	5 496,10
Ogółem koszty	869 299,42

Wynik finansowy

123,79

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie 11,87 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym	Liczba zatrudnionych w danym roku	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
	2	3	4	5	6
1. Robotnicy	1	0,5	0	1	1
2. Pracownicy umysłowi	12	11,25	11	1	11
w tym:					
osoby przebywające na urloпах wychowawczych	-	-	-	-	-
Razem	13	11,75	11	2	12


 Dyrektor
 Biblioteki Publicznej
 Dariusz Pyczak