

**UCHWAŁA NR XXXIII/243/18
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 22 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232, z 2018 poz. 130) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862, z 2018 r. poz. 152), Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie za rok 2017 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazany w rachunku zysków i strat instytucji zysk w wysokości 478,65 zł zwiększa fundusz rezerwowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik
do Uchwały Nr XXXIII/243/18
Rady Gminy Wróblew
z dnia 22 marca 2018r.

**Sprawozdanie finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej
we Wróblewie
za rok 2017**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	10 898,27	9 711,72
A. Aktywa trwałe	6 111,05	4 216,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 111,05	4 216,85
1. Środki trwałe	6 111,05	4 216,85
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	6 111,05	4 216,85
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 787,22	5 494,87
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	111,00
1. Należności od jednostek powiązanych	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) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	111,00
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	111,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 362,87	5 383,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 362,87	5 383,87
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	4 362,87	5 383,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 362,87	5 383,87
- 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	424,35	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 898,27	9 711,72
PASYWA	10 898,27	9 711,72
A. Kapitał (fundusz) własny	4 787,22	5 265,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 873,14	2 873,14
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	790,64	1 914,08
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 123,44	478,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 111,05	4 445,85
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	229,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	229,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	229,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 111,05	4 216,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 111,05	4 216,85
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 111,05	4 216,85
Pasywa razem	10 898,27	9 711,72

Sporządził:

Główna Księgowa
Alexandra Kuświk
 mar Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:


DYREKTOR BIURO
Marta Stępek
 Marta Stępek

Rachunek zysków i strat
wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	190 891,20	305 613,80
	–od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 891,20	305 613,80
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	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	191 661,96	307 606,35
I	Amortyzacja	1 894,20	1 894,20
II	Zużycie materiałów i energii	23 890,31	32 655,99
III	Usługi obce	3 428,20	114 108,27
IV	Podatki i opłaty w tym:	-	-
	–podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	135 458,68	129 271,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	25 674,56	26 770,85
	–emerytalne	11 660,72	12 014,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 316,01	2 905,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 770,76	- 1 992,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 894,20	2 471,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	1 894,20	2 471,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 123,44	478,65
G	Przychody finansowe	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	Odsetki	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk / strata brutto	1 123,44	478,65
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	1 123,44	478,65

Wróblew, dnia 2018-02-12

Sporządził:

Zatwierdził:  MARIETA STRÓĆ

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Maria Stróć

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2017r.
Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2017 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminna Biblioteka Publiczna we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 2.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnej Biblioteki Publicznej we Wróblewie.

GBP posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 100335708 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9101A

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-00-131

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 1.500 zł, przy czym środki trwałe od 1.500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans Biblioteki na dzień 31.12.2017 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 9.711,72 zł oraz zyskiem bilansowym w kwocie 478,65 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2017 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2016 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 10.898,27zł oraz zyskiem bilansowym w wysokości 1.123,44 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 4.216,85 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 87.442,59zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 83.225,74 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 95,18%

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 21.035,56 zł.

Zbiory biblioteczne i audiowizualne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowi kwotę 250.820,11 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 5.383,87zł. z tego:

- w kasie 183,32 zł.
- na rachunku bankowym 5.200,55 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie wykazane są w kwocie 111,00 zł. w pozycji inne.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie wykazane są w kwocie 229,00 zł. w poz. inne.

Kapitał własny GBP w bilansie wykazany jest w kwocie 5.265,87 zł. i składa się z:

- Kapitał (fundusz) jednostki 2.873,14 zł.
- Fundusz rezerwowy 1.914,08 zł.
- Zysk za 2017 rok 478,65 zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 4.216,85 zł.

GBP nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 305.613,80 zł. w tym:

- dotacje organizatora - 300.000,00 zł.
- dotacja z MKiDN - 4.800,00 zł.
- pozostałe przychody - 813,80 zł.

GBP we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 2.471,20 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GBP we Wróblewie stanowią kwotę 308.085,00 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 307.606,35 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 307.606,35 zł.

Rok 2017 zamyka się zyskiem bilansowym w wysokości 478,65 zł.

Zysk za 2017 rok w wysokości 478,65 zł. zwiększy fundusz rezerwowy.

Na dzień 31.12.2017r. zatrudnionych było 4 osoby (tj. 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 12.02.2018r.

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marek G...
[Podpis]