

Zarządzenie nr 50/2018

Wójta Gminy Łąck

z dnia 8 maja 2018 roku

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2017 r. poz. 862, z 2018 r. poz. 152) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXI/240/2006 z dnia 29 marca 2006 roku z późniejszymi zmianami


zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku za rok 2017 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2017 roku;
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2017;
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Łąck
Zbigniew Biulecki

**Sprawozdanie finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku
za 2017 rok**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER

16.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej,
w Łącku

M. Foch

16.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Główny Księgowy
w Łacku
09-520 Łack, ul. Kolejowa 1
tel. 24 384-14-23
REGON: 000961840, NIP 774291076
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 484,57	123 716,38
	– od jednostek powiązanych	99 987,57	118 716,38
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 484,57	123 716,38
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	104 499,31	123 738,16
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	28 732,05	24 668,07
III	Usługi obce	3 177,06	4 981,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	480,00	480,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	56 915,95	75 804,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 354,00	16 955,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	840,25	848,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14,74	-21,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	13,00	19,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	13,00	19,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1,74	-2,78
G	Przychody finansowe	1,74	2,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1,74	2,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26.03.1018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łacku

26.03.1018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku
09-520 Łąck 14 Księżowa 5
tel. 24 384 14-23
Regon 000961840, NIP 7742910764

RF.
INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W ŁĄCKU
WPLYNEŁO
Dnia 2018 -03- 26
Poz. rej. 1247
Podpis: A. Wójcik

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/158/2013.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałyby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **177.348,87 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **177.348,87 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **45.419,46 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **45.419,46 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **4.351,58 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4.351,58 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się kwotą 0,00 zł.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2017 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2017 r. wyniosły **123.738,16 zł.**

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 118.716,38 zł, co stanowiło 95,94 % ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 5.000,00 zł, co stanowiło 4,04 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 19,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 2,78 zł.

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2017 wyniosły **123.738,16 zł.**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 92.760,09 zł- 74,97 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 24.668,07 zł, co stanowiło 19,94 % ogólnej wysokości kosztów, z tego na zakup książek przeznaczono 15.216,53 zł, usługi obce pochłonęły 4,03% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 4.981,96 zł.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 848,04 zł i stanowiły 0,69% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,39% ogólnej wysokości kosztów.

5. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się kwotą 0,00 zł.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.

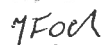
1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 2,1 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2017 r. : 3 osoby (1 osoba zatrudniona na pełen etat na czas nieokreślony, 1 osoba na pełen etat na czas określony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony)

Łąck, dn. 26-03-2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Paluch-Mąkulska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Łącku


Joanna Fock