

UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej
za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 i 1000), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za rok 2017 obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. - stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat - stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za rok 2017 - stanowiącą załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 2018 r.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

lp	Aktywa	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
IV	Długotrwałe 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	0,00	265,00
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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	265,00
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
2	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 świadczeń w tym:	0,00	265,00
	- podatek VAT	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00	265,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
	- 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		0,00	265,00

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

lp	Pasywa	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
A	Kapitał (fundusz) własny	-169,59	187,43
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-144,69	-169,59
VIII	Zysk (strata) netto	-24,90	357,02
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169,59	77,57
I	Zobowiązania krótkoterminowe	169,59	77,57
1	Wobec pozostałych jednostek	140,05	77,57
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłuższych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	140,05	77,57
	- do 12 miesięcy	140,05	77,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29,54	0,00
	- podatek	0,00	0,00
	- ZUS	29,54	0,00
	- PFRON	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00

2	Fundusze specjalne	0,00	0,00
II	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		0,00	265,00

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
/-/ Anna Bońkowska

Podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
/-/ Hanna Smardzewska

Biała dn. 26.03.2018 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
(wariant porównawczy)			
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	204 445,67	193 385,98
I	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	196 445,67	0,00
II	Dotacja organizatora	8 000,00	193 385,98
B	Koszty działalności operacyjnej	204 473,34	201 033,56
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	35 582,94	38 100,24
III	Usługi obce	6 467,57	6 192,35
IV	Podatki i opłaty w tym:	220,00	220,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	135 329,71	128 160,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 907,47	27 344,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	965,65	1 015,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27,67	-7 647,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	8 000,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	-27,67	352,42
G	Przychody finansowe	2,77	4,60
I	Dewidenty i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00
	- 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	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-24,90	357,02
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00

L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24,90	357,02
----------	------------------------------------	---------------	---------------

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

/-/ Anna Bońkowska

/-/ Hanna Smardzewska

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 2018 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za rok 2017

Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej NIP 774-27-44-917 REGON 000961320, wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją Nr 1 z dnia 28 kwietnia 2006 r. GBP posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr 166/XXIV/06 Rady Gminy Stara Biała z dnia 9 marca 2006 r. zmieniony Uchwałą Nr 82/XII/08 Rady Gminy Stara Biała z dnia 24 kwietnia 2008 r., Uchwałą Nr 191/XXIII/09 Rady Gminy Stara Biała z dnia 10 grudnia 2009 r. oraz Uchwałą Nr 58/VI/15 Rady Gminy Stara Biała z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie zmian w Statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej.

Przedmiotem podstawowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury, które realizowane jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności. Gminną Biblioteką Publiczną w Starej Białej zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału.

Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Starej Białej na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 2 osoby oraz 3 osoby zatrudnione na umowę zlecenie.

Na rok 2017 Rada Gminy Stara Biała przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 193385,98 zł. W 2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 8 000,00 zł na zakup nowości wydawniczych.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2017 do 31.12.2017 uzyskała przychody w wysokości 201390,58 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność w wysokości 201033,56 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości - 357,02 zł.

Przychody	201390,58
Koszty	201033,56
Wynik finansowy	357,02

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2017 roku:

Dotacja z budżetu Gminy Stara Biała	193385,98
Dotacja z Biblioteki Narodowej	8000,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	4,60
Ogółem przychody	201390,58

Specyfikacja poniesionych kosztów:

Wynagrodzenia pracowników	128160,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27344,66
Zakup materiałów i wyposażenia i energii	38100,24
- w tym zakup książek	22000,00
Zakup usług obcych	6192,35
Pozostałe koszty	1015,60
Podatki i opłaty	220,00
Ogółem koszty	201033,56

Za rok 2017 Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej uzyskała zysk netto w wysokości 357,02 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 77,57 zł., występują należności w wysokości 265,00 zł, instytucja kultury nie posiada żadnego zadłużenia.

Stan środków finansowych na 31.12.2017 r. wynosi 0.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

/-/ Anna Bońkowska

Podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

/-/ Hanna Smardzewska

Biała dn. 26.03.2018 r.