

# ZARZĄDZENIE Nr 12/2018

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 12 marca 2018r.

## w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875 z późn.zm.), art. 27 ust.1, art. 28 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r. poz. 862 z późn.zm.) oraz art. 52 ust.1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz. 395) zarządzam, co następuje:

### § 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe tj. bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za rok 2017, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

### § 2.


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
inż. Barbara Polańska

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Gzach została utworzona na mocy Uchwały Rady Gminy Gzy Nr XVII/81/92. Jest samorządową instytucją kultury. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1 prowadzonej przez organizatora.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Gzy.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. – 31.12.2017r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone techniką komputerową, stosując zasady prowadzenia rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r., poz. 395).
7. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.
8. Wartość początkowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2017r. wynosi 184.897,56 zł  
zwiększenia – 10.847,60 zł  
zmniejszenia – 545,70 zł  
Stan 31.12.2017r – 195.199,46 zł  
Umorzenie 31.12.2017r. 195.199,46 zł
9. Instytucja kultury nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i świadczenia urlopowe.
10. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
11. Zysk za rok 2017 wyniósł 4,41 zł.
12. Instytucja kultury na dzień 31.12.2017r. posiada zobowiązanie krótkoterminowe wobec organizatora w kwocie 14.834,31 zł dotyczące rozliczenia dotacji za rok 2017.
13. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
14. Instytucja kultury otrzymała dotację podmiotową w wysokości 92.665,69 zł, z tego od organizatora 88.165,69 zł, 4.500,00 zł to środki pozyskane z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych. Pozostałe przychody 12,50 zł - odsetki bankowe i 12,00 zł – zryczałtowane wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego wpłacania podatków na rzecz budżetu państwa i 14,77 zwrot z ZUS dotyczący nadpłaconych składek z lat ubiegłych.
15. Instytucja nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
16. Wynik finansowy za 2017r. (zysk) wynosi 4,41 zł .
17. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach w roku 2017 było zatrudnionych 1 ½ etatu tj. 1 etat dyrektor GBP i ½ etatu kierownik Filii GBP w Skaszewie.
18. Obsługę finansową prowadzi Urząd Gminy.
19. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
20. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
21. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

SKARBNIK GMINY

  
mgr Ewelina Stawińska

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej

  
Justyna Biegała

Gminna Biblioteka Publiczna Gzy 8, 06-126 Gzy (nazwa przedsiębiorstwa, adres) NIP: 568-137-64-00 Regon 001272953		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2017r. do dnia 31.12.2017r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>		<b>103 310,84</b>	<b>92 665,69</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	103 310,84	92 665,69
w tym	z budżetu państwa	4 000,00	4 500,00
	z jednostek samorządu terytorialnego	99 310,84	88 165,69
AVI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>103 421,83</b>	<b>92 700,55</b>
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 050,29	13 066,53
B.III.	Usługi obce	3 601,34	2 793,83
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	70 309,08	62 981,09
w tym	ze stosunku pracy	68 459,08	62 981,09
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 339,96	13 829,20
w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	12 878,62	11 457,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	121,16	29,90
w tym	podróże służbowe	53,50	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.1. Zysk ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.2. Strata ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-110,99</b>	<b>-34,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>94,00</b>	<b>26,77</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	94,00	26,77
w tym	rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	0,00	0,00
w tym	odpisane wierzycielności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	0,00	0,00
<b>F.1. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.2. Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-16,99</b>	<b>-8,09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>20,86</b>	<b>12,50</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20,86	12,50
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
G.IV.	Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
H.III.	Inne	0,00	0,00
<b>I.1. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>3,87</b>	<b>4,41</b>
<b>I.2. Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.1. Zysk brutto (I+J)</b>		<b>3,87</b>	<b>4,41</b>
<b>K.1. Strata brutto (I+J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.I.	Część bieżąca	0,00	0,00
L.II.	Część odroczone	0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.1. Zysk netto (K-L-M)</b>		<b>3,87</b>	<b>4,41</b>
<b>N.2. Strata netto (K-L-M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gzy, dnia 28.02.2018r.

SKARBNIK GMINY

mgr Ewelina Stawińska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej

Justyna Biegała

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna Gzy 06-126 Gzy		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:  Wójt Gminy Gzy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001272953</b>		sporządzone na <b>31.12.2017r.</b>		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	30,99	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	30,99	3,87	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	30,99	34,86	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3,87	4,41	
III.1.	zysk netto (+)	3,87	4,41	
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00	
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	34,86	39,27	

SKARBNIK GMINY

*mgr Ewelina Stawińska*  
główny księgowy

2018-02-28

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*Juska Pięgała*  
Kierownik jednostki

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2017r.

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	01.01.2017.	31.12.2017.		01.01.2017.	31.12.2017.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>34,86</b>	<b>39,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>30,99</b>	<b>34,86</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	3,87	4,41
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 132,34</b>	<b>15 905,17</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 132,34	15 905,17
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	5 429,16	14 834,31
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	5 429,16	14 834,31
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 167,20</b>	<b>15 944,44</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>540,00</b>	<b>0,00</b>	ij)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	540,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	703,18	1 070,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	540,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	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	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 627,20</b>	<b>15 944,44</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 627,20	15 944,44				
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	5 627,20	15 944,44				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 627,20	15 944,44				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Aktywa razem</b>		<b>6 167,20</b>	<b>16 944,44</b>	<b>Pasywa razem</b>		<b>6 167,20</b>	<b>16 944,44</b>


A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające dla rzetelności sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 6.616,04 zł
2. Umorzenie środków trwałych – 6.492,40 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 182.091,02 zł  
w tym zbiory biblioteczne - 161.152,34 zł

Sporządzono: Gzy, dnia 28.02.2018r.

SKARBNIK GMINY  
  
 mgr Ewelina Stawińska  
 (nazwisko i imię osoby sporządzającej)

p.o. Dyrektora  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
 Justyna Biegała  
 (nazwisko i imię kierownika Jednostki)