

**UCHWAŁA NR XLIV/257/18
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 22 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka
Publiczna w Dobrzyniewie Dużym za 2017 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

Załącznik do uchwały Nr XLIV/257/18

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia 22 czerwca 2018 r.

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2016	2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym:		
	- środki trwałe		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	1 789,11	1 654,86
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	1 789,11	1 654,86
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 625,28	1 182,43
	- kapitał (fundusz) podstawowy		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	163,83	472,43
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	1 789,11	1 654,86

GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Dobrzyniewie Dużym
16-002 DOBRZYŃIEWO DUŻE
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59

STANNA KSIĘGOWA

31.03.2018

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

Dorota Karpowicz

P.O. KIEROWNIK
Jednostki Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym

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

/Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXXVII/145/2009 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 21 maja 2009 roku.
Zostało zarejestrowane w Rejestrze instytucji i placówek kulturalnych Urzędu Gminy Or.4011-2/09.
Teren działania obejmuje obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.
Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 lipca 2009r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.
4. Sprawozdanie zawiera dane jednostki, nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Biblioteki, nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
6. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 jednostka składa z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro zgodnie z uchwałą Rady Gminy.
7. Gminna Biblioteka Publiczna finansowana jest z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy Dobrzyniewo Duże oraz dotacji Celowych udzielonej z Biblioteki Narodowej w Warszawie przyznawanej na wniosek – na zakup książek.
8. Biblioteka posiada środki trwałe, które są objęte ewidencją.
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300,00 zł.
a poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.
9. Księgozbiory ewidencjonuje się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Informacja dodatkowa jednostki za rok 2017 zgodnie z art.3 ust 1a oraz załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości , z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki mikro z wyłączeniem art. 48 ust3 .

I. Środki trwałe

- 1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów , co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.**

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - Likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	34 616,35	6 994,85		41 611,20
Z tego:				
1) zestawy komputerowe	10 074,89	499,38		10 574,27
2) pozostałe nisko cenne(meble, sprzęt)	24 541,46	6 495,47		31 036,93

b) umorzenia środków trwałych

w zł i gr.

Wyszczególnienie - wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego :	34 616,35	6 994,35		41 611,20
1)zestawy komputerowe	10 074,89	499,38		10 574,27
2)pozostałe nisko cenne, (meble, sprzęt)	24 541,46	6 495,47		31 036,93

c) wartości niematerialne i prawne

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	5398,08			5 398,08
1)programy komput.	5398,08			5 398,08

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe)	5398,08			5 398,08

e) Księgozbiory biblioteczne(amortyzacja w dacie zakupu).

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Księgozbiory biblioteczne, płyty	148 830,97	14 350,14	1 276,22	161 904,89

II. Koszty działalności operacyjnej w zł.	134 902,36
a) Amortyzacja	21 344,99
b) Zużycie materiałów i energii	12 783,69
c) Usługi obce	6 912,12
d) opłaty	49,00
e) Pozostałe koszty rodzajowe	3 783,07
f) Wynagrodzenia	74 180,64
g) Ubezpieczenia i inne świadczenia	15 848,85

Przychody zwolnione w zł:

- dotacją podmiotowa Rady Gminy	132 300,00
W tym dotacja na środki trwałe	20 912,99
- dotacja z Biblioteki Narodowej -	1676,50

III. Przychody w roku 2017t w zł 134 459,51

pochodziły :

▪ Z dotacji podmiotowej Rady Gminy	132 300,00
W tym na zakup środków trwałych i księgozbioru	
▪ Dotacja z Biblioteki Narodowej	1 676,50
▪ Odsetki na rachunku bankowym	51,01
▪ Otrzymane darowizny-księgozbiór	432,00

W roku 2017 wykorzystano dotację otrzymaną z Gminy Dobrzyniewo Duże oraz z Biblioteki Narodowej.

IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 783,93

▪ Czasopisma fachowe	
(prenumerata na 2018r.)	549,00
▪ Podpis elektroniczny (2 lata)	130,38
▪ Antywirus program	104,55

V. Stan należności i zobowiązań na koniec 2017 r wynosi 0,00 zł.

VI. Zatrudnienie pracowników

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2017
 - na stanowiskach robotniczych – 0,5 etatu
 - na stanowiskach nierobotniczych- 1,625 etatu
2. W roku 2017 wypłacono wynagrodzenia
 - z tyt. umów o pracę 69 585,64zł
 - z tytułu umów cywilnoprawnych 4595,00zł

VII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze.

**GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
w Dobrzyniewie Dużym
16-002 DOBRZYNIĘWO DUŻE
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59

Dobrzyniewo Duże 31.03.2018r.

P.O. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym
Jolanta Radziszewska

KLONNA KSIĘGOWA
Anna Karpowicz

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

sporządzony na dzień :31-12-2017

Strona:1

Lp.	Wyszczególnienie	KW. ZA ROK BIEŻĄCY
A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZROWNANE Z NIMI	0,00
I.	PRZYCHOD NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	0,00
II.	ZMIANA STANU PRODUKTÓW (zwiększ., zmniejsz.)	0,00
III.	PRZYCHOD ZE SPRZEDAŻY MATER. I TOWARÓW	0,00
IV.	KOSZT WYTWORZENIA ŚWIADCZEŃ NA WŁASNE POTRZEBY	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	134 902,36
I.	AMORTYZACJA	21 344,99
II.	ZUŻYCIE MATER. I ENERGII	12 832,69
III.	USŁUGI OBCE	6 912,12
IV.	PODATKI I OPŁATY w tym:	3 547,20
	- podatek akcyzowy	0,00
V.	WYNAGRODZENIA	74 180,64
VI.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	15 848,85
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	235,87
VIII.	WAROŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0,00
C.	ZYSK/STRATA A-B	- 134 902,36
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	134 408,50
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00
II.	DOTACJE	133 976,50
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	432,00
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00
II.	AKTUALIZACJA WART. AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00
III.	POZOSTAŁE KOSZTY OPER.	0,00
F.	ZYSK/STRATA C+D-E	- 493,86
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	51,01
I.	DYWIDENDY w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
II.	ODSETKI UZYSKANE w tym:	51,01
	- od jednostek powiązanych	0,00
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00
V.	POZOSTAŁE	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00
I.	ODSETKI DO ZAPŁACENIA w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00
IV.	POZOSTAŁE	0,00
I.	ZYSK/STRATA F+G-H	- 442,85
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00
II.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00
K.	ZYSK/STRATA I+J-K	- 442,85
L.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00
I.	PODATEK DOCHODOWY	0,00
II.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	0,00
M.	ZYSK/STRATA L-M	- 442,85

Koniec

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Karmowicz

GINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Dobrzyniewie Dużym
16-002 DOBRZYŃIEWO DUŻE
ul. Lipowa 71, tel. 085 719 71 59

p.o. KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrzyniewie Dużym

Jolanta Radziszewska