

**Zarządzenie nr 34/2018**

**Wójta Gminy Wilczyce**

**z dnia 29 maja 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za rok 2017**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 994), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2018 r., poz. 395 z późn.zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Wilczyce  
zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z:
  - 1) bilansu,
  - 2) rachunku zysków i strat,
  - 3) informacji dodatkowej.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*mgr Robert Paluch*

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2017 .....

jednostka obliczeniowa: ... gr...

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwale	57,11	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-142,90	-98,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 548,72	-142,90
II	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	57,11		II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	57,11			– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-1 691,62	44,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	128,78	68,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	328,79	166,10
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	328,79	166,10
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	128,78	68,10	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	100,00	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128,78	68,10		– do 12 miesięcy	100,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	228,79	166,10
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		185,89	68,10	PASYWA razem (suma poz. A i B)		185,89	68,10

KSIEGOWA

30.03.2018 mgr Małgorzata Polacz

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

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej

30.03.2018

Lidia Rutkowska

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gminna Biblioteka w  
 Wilzycach**  
 Wilzycze 178, 27-612 Wilzycze

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Adresat  
 Wójt Gminy Wilzycze

Numer identyfikacyjny REGON  
 292649808

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr. ....

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	275 058,79	237 387,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	269 503,79	237 387,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 555,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	269 503,79	237 352,21
I	Amortyzacja	1 690,60	57,11
II	Zużycie materiałów i energii	35 560,63	28 030,75
III	Usługi obce	75 767,98	58 453,03
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	135 044,34	121 562,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 472,07	24 339,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 226,10	4 909,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	- 1 702,93	34,79
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	- 1 702,93	34,79
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	11,31	10,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	11,31	10,11
III	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	- 1 691,62	44,90
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	- 1 691,62	44,90
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>L</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>Ł</b>	<b>Zysk (strata) netto (J – K – L)</b>	- 1 691,62	44,90

**KSIĘGOWA**  
*mgr Małgorzata Kołacz*  
 (Główny księgowy)

2018-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Lidia Rutkowska*  
 (Kierownik jednostki)

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2017 rok.**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP:8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwale amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzone

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

5. W 2017 roku wartość pozostałych środków trwałych została zwiększona o kwotę 780,00 zł. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2017 rok wynosi 113 346,60 zł. Stan środków trwałych wynosi 32 117,48 i są one w całości umorzone.

6. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 1 898,99

b) Umorzenie środków trwałych – 32 117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 136 795,97

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 237 397,11 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilczyce	229 000,00 zł	96,47%
-dotacja Biblioteka Narodowa	4 887,00 zł	2,06%
-sprzedaż usług	3 500,00 zł	1,47%
	<hr/>	
	237 387,00zł	100%

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	10,11 zł	100%
	<hr/>	
	10,11 zł	100%

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	57,11 zł	0,02%
-zużycie materiałów i energii	28 030,75 zł	11,81%
-usługi obce	58 453,03 zł	24,63%
-wynagrodzenia	121 562,48 zł	51,22%
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 339,77 zł	10,25%
-pozostałe koszty rodzajowe	4 909,07 zł	2,07%
	<hr/>	
	237 352,21 zł	100%

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2017 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

1 etat – bibliotekarz

1/7 etatu – księgowa

---

2  $\frac{1}{7}$  etatu – 3 osoby

10. W 2017 roku wynagrodzenia wyniosły łącznie 121 562,48 zł i dotyczyły wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę oraz umów cywilnoprawnych. Nie wypłacano nagród jubileuszowych.

11. Wynik finansowy na dzień 31.12.2017 rok wynosi 44,90 zł (zysk). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie – 142,90 zł.

**KSIEGOWA**  
*Kolacz*  
mgr Małgorzata Kołacz

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Lidia Rutkowska*