

WÓJT GMINY
KOSZARAWA

7/2018

Zarządzenie Nr 15/2018

Wójta Gminy Koszarawa

z dnia 9 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok instytucji kultury
– Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 2047 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej, co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
KOSZARAWA
inż. Władysław Puła

Koszarawa, 30.01.2018r.

Przez podpis... *Mlecz*

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.
Przyjęty przez Gminną Bibliotekę Publiczną rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
2. Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane za rok 2016. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.
4. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 składa się z:
 - a) bilansu,
 - b) rachunku zysku i strat w wariantcie porównawczym,
 - c) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - d) informacji dodatkowej.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 3.500 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania do użytkowania, przy czym składniki majątku o okresie użytkowania powyżej roku, a których cena wynosi 500 – 3.500 zł. ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia nie przekracza 500 zł. wprowadza się ilościowej ewidencji pozabilansowej. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową na koniec każdego roku.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Bilans

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.047,34 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

AKTYWA

- aktywa trwałe: wartość środków trwałych brutto 26.236,27 zł. – umorzenia 25.350,58 zł. = 885,69
- aktywa obrotowe: środki pieniężne na rachunku bankowym 151,98 zł.

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki • woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

Za zgodność
kserokopii
z oryginałem

Z up. Wojta
Sekretarz Gminy
[Signature]
mgr Marek Cebula

PASYWA

- fundusz jednostki : 1.564,05 zł.
- wynik finansowy netto : - 516,71 zł.

1. Rachunek zysków i strat:

Przychody - stanowią przychody z działalności statutowej, między innymi z dotacji otrzymanej na działalność statutową, projektów darowizn, odsetek na rachunku bankowym.

Koszty - w rachunku zysku i strat dotyczą realizacji zadań statutowych, działalności kulturalnej, Koszty ogólnie instytucjonalne oraz osobowe.

Na koniec 2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna osiągnęła stratę w wysokości 516,71zł.

Institucję kultury reprezentują:

1. Dyrektor Małgorzata Kępka 1etat
2. Główny księgowy Maria Kimla 0,125 etatu

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koszarawie
Kimla
Maria Kimla

Dyrektor Biblioteki
Kępka
mgr Małgorzata Kępka

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

Za zgodność
kserokopii
z oryginałem

Z up. Wójta
Sekretarz Gminy
Cebula
mgr Marcin Cebula

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		3 416,77	895,36	A. Fundusz		3 589,20	1 047,34
I. Wartości niematerialne i prawne		504,69	9,67	I. Fundusz jednostki		8 389,40	1 564,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 912,08	885,69	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-4 800,20	-516,71
1. Środki trwałe		2 912,08	885,69	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-4 800,20	-516,71
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		2 912,08	885,69	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe				B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

Za zgodność
kserokopii
z oryginałem

Z up. Wojta
Sekretarz Gminy
mgr Marek Cebula

Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	172,43	151,98	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	172,43	151,98			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	172,43	151,98			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

**Za zgodność
kserokopii
z oryginałem**

Z up. Wójta
Sekretarz Gminy
mgr Maciej Cebula

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3 589,20	1 047,34	Suma pasywów	3 589,20	1 047,34

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 112420,42
2. Umorzenie środków trwałych 25350,58
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 195539,61
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.
Główny Księgowy
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Koszarawie
 (główny księgowy)
 Maria Kimla

2018.01.30
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
 mgr Małgorzata Szepka
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
 34-332 KOSZARAWA
 pow. żywiecki - woj. śląskie
 Regon 000540512
 NIP 553-17-12-322

**Za zgodność
 kserokopii
 z oryginałem**

Z up. Wójta
 Sekretarz Gminy
 mgr Marcin Cebula

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 072357967	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 17 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		Urząd Skarbowy w Żywcu Wysłać bez pisma przewodniego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 378,07	9 288,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 910,33	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 910,33	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		899,00	7 724,35
2.1. Strata za rok ubiegły			5 699,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		899,00	2 025,15
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

**Za zgodność
kserokopii
z oryginałem**

Z up. Wójt
Sekretarz Gminy
[Podpis]
mgr Marcin Cebula

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 389,40	1 564,05
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 800,20	-516,71
1.	zysk netto (+)	73 374,36	61 608,66
2.	strata netto (-)	78 174,56	62 125,37
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	3 589,20	1 047,34

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

2.

3.

4.

5. **Główny Księgowy**
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koszarawie
 (główny księgowy) *Maria Kimla*

2018.01.30
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
M. Kępka
 mgr Małgorzata Kępka
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
 pow. żywiecki - woj. śląskie
 Regon 000540512
 NIP 553-17-12-322

**Za zgodność
 kserokopii
 z oryginałem**

**Z up. Wójta
 Sekretarz Gminy**
M. Cebula
 mgr Marcin Cebula

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 072357967	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 17 r.	Adresat <i>Melley</i> Urząd Skarbowy w Żywcu Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 374,36	61 781,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		899,00	2 025,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		72 475,36	59 755,94
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		78 174,56	62 125,37
I. Amortyzacja		5 301,84	2 521,41
II. Zużycie materiałów i energii		12 774,01	4 820,39
III. Usługi obce		4 925,10	3 602,65
IV. Podatki i opłaty		916,00	916,00
V. Wynagrodzenia		44 270,22	40 668,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 933,68	9 033,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 053,71	562,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 800,20	-344,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 503-17-12-322

**Za zgodność
kserokopii
z oryginałem**

Z up. Wójta
[Signature]
Główny Urząd Gminy
mgr Marcin Cebula

	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 800,20	-344,28
G.	Przychody finansowe	73,36	33,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	73,36	33,51
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 726,84	-310,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-4 726,84	-310,77
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 726,84	-310,77

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny Księgowy
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koszarawie

(główny księgowy)

Maria Kimla

URZĄD GMINY
34-332 KOSZARAWA
pow. żywiecki - woj. śląskie
Regon 000540512
NIP 553-17-12-322

2018.01.30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

M. Kępczak
mgr Małgorzata Kępczak

(kierownik jednostki)

Za zgodność
kserokopii
z oryginałem

Z up. Wójta
Sekretarz Gminy

M. Cebula
mgr Małgorzata Cebula