

Zarządzenie Nr 14/2018
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 17 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu - za rok 2017.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862, ze zm.) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.)

Wójt Gminy Kwilcz
zarządza, co następuje

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu za rok 2017, jako samorządowej instytucji kultury.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Michał Skwierczyński

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 785,29	1 082,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 785,29	1 082,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	6 785,29	1 082,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 785,29	1 082,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 785,29	1 082,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 785,29	1 082,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 785,29	1 082,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 785,29	1 082,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 785,29	1 082,52

07.03.2018

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

Główny Księgowy

Biblioteczna

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu

Biblioteczna

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

Gminna Biblioteka Publiczna RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ul. Kard. S. Wyszyńskiego 25, 64-420 Kępno sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
tel. (061) 29 15 224 NIP: 787-10-16-686

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	190 000,00	220 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 000,00	220 000,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	192 769,05	239 293,80
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	40 399,89	46 658,74
III	Usługi obce	9 618,76	9 274,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	115 223,50	149 973,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 705,72	32 297,45
	– emerytalne	10 608,29	14 249,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	821,18	1 090,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 769,05	-19 293,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 552,34	20 376,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 552,34	20 376,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 783,29	1 082,52
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 783,29	1 082,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 783,29	1 082,52

07.03.2018

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

Główny Księgowy
Barbara Brander

07.03.2018

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

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu
Kawczyński

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Kwilczu

za 2017 rok

Gminna Biblioteka Publiczna w Kwilczu jest gminną instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy w Kwilczu Uchwałą Nr X/76/2003 z dnia 16.12.2003 r.

Biblioteka została wpisana do gminnego rejestru kultury.

Posiada nadany numer NIP 787-10-16-686 i numer REGON 630198684.

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury mieszkańców.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię i czytelnię.

Siedzibą Biblioteki jest Kwilcz, a obszarem działania gmina Kwilcz. Gminna Biblioteka w Kwilczu realizuje swoje działania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Luboszu.

Gminną Biblioteką Publiczną w Kwilczu zarządza Dyrektor, funkcję tę pełni Pani Małgorzata Raczyńska. Dyrektor zatrudnia 2 osoby na stanowisku bibliotekarza oraz w niepełnym wymiarze sprzątaczkę (1/2 etatu) i księgową na 1/4 etatu.

Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy (dotacja podmiotowa). Budżet jest wzbogacany dotacją celową Biblioteki Narodowej oraz przychodem z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Roczna sprawozdawczość finansowa obejmuje:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Środki trwałe oraz niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł. wycenia się wg cen nabycia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są raz w roku.

Stan rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec roku – 0,00

Wszystkie rzeczowe aktywa trwałe są umorzone w 100 %.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3.500,00 zł. objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

Zbiory biblioteczne – bez względu na ich wartość – wprowadza się do ewidencji wartościowej i umarza w momencie przyjęcia do użytkowania. Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest przez komórki merytoryczne – bibliotekarzy.

Przychody i koszty za 2017 rok

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Kwilczu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym:

- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty.

PRZYCHODY:

Stan środków na początek roku –	6.785,29 zł.
Dotacja podmiotowa –	220.000,00 zł.
Pozostałe odsetki –	98,06 zł.
Dotacja z Biblioteki Narodowej –	7.701,00 zł.
Wpływy z odszkodowań –	5.791,97 zł.
Ogółem przychody –	240.376,32 zł.

KOSZTY:

I - Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń –	169.178,42 zł.
Wynagrodzenia osobowe –	144.577,19 zł.
Składki na ubezpieczenie społeczne -	24.370,65 zł.
Składki na Fundusz Pracy –	230,58 zł.
II - Wynagrodzenie bezosobowe	5.396,00 zł.
Umowy zlecenia zawarto na 5 miesięcy sprzątaczkii spotkanie autorskie	
III - Pozostałe wydatki związane z pracownikami	8.549,31 zł.
➤ wydatki –świadczenia bhp (zakup odzieży roboczej i środków bhp) -	2.389,99 zł.
➤ świadczenia urlopowe w wysokości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami zostały wypłacone przed urlopem wypoczynkowym trwającego co najmniej 14 dni kalendarzowych -	4.446,23 zł.
➤ wyjazdy służbowe –	853,09 zł.
➤ szkolenia pracownicze –	600,00 zł.
➤ badania lekarskie	260,00 zł.
IV - Zakupy	28.269,14 zł.
Księgozbiór został zwiększony o kwotę	13.701,00 zł.
Zakupy:	14.568,14 zł.
regaly, 2 szt. fotele, środki czystości, folią do książek, prenumerata czasopism (prasa codzienna i periodyki), artykuły biurowe (tusz, toner, papier ksero, akcesoria komputerowe, druki), artykuły gospodarcze	
V – Usługi i opłaty	27.900,93 zł.
Opłaty za energię ciepłą, elektryczną i wodę	18.389,60 zł.
Usługi: remont po zalaniu w Kwilczu i Luboszu, opłaty bankowe, pocztowe, informatyczne, konserwacyjne, wywóz śmieci, odprowadzenie ścieków	6.760,43 zł.
opłata za internet i rozmowy telefoniczne	2.513,90 zł.
ubezpieczenie mienia	237,00 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31.12..2017 r. 0,00 zł.
Stan należności na dzień 31.12.2017 r. - - 1.082,52 zł.

Podsumowanie

Stan zobowiązań na dzień 31.12..2017 r. 0,00
Stan należności na dzień 31.12.2017 r. – (gotówka na rachunku bankowym)– 1.082,52 zł.
Środki te wykorzystane zostaną w 2018 roku.
Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1082,52 zł. (słownie: jeden tysiąc osiemdziesiąt dwa zł. 52/100).


Główny Księgowy
Barbara Bromber

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Kwilczu

P.O. mgr Małgorzata Raczynska