

Zarządzenie Nr 14/2018
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 22 lutego 2018 roku

w sprawie: ***zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji***
kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Borkowicach za rok 2017.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Dłia
mgr Robert Fidos

BILANS

za rok 2017
na dzień 31.12.2017

URZĄD GMINY
W BORKOWICACH

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)			A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 13)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-5 453,83	10 760,28
1. Koszty zakończ. prac rozwoj. (art. 33 ust. 2)			II Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	-5 918,55	-6 162,31
2. Wartość firmy (art. 33 ust. 4)			III. Udziały, akcje własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wart. niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktual. wyceny		
II Rzeczowe Aktywa Trwałe			VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a. grunty własne			VIII Zysk (strata) netto	464,72	16 922,59
b. Budynki lokale objekty inżynierii lądowej i wodnej			IX Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21 art. 35 d i 37)		
d. Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	5 495,54	6 206,27
e. Inne środki trwałe (dobra kultury)			1. rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowe		
III. Należności długoterminowe			3 pozostałe rezerwy		
1. od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 17)			II Zobowiązania długoterminowe		
1. nieruchomości			1. wobec jednostek powiązanych		
2. wartości niematerialne i prawne			2. wobec pozostałych jednostek		
3. długoterminowe aktywa finansowe			a. kredyty i pożyczki		
a. w jednostkach powiązanych			b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c. inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d. inne		
- udzielone pożyczki			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	5 495,54	6 206,27
- długoterminowe aktywa finansowe			1. wobec jednostek powiązanych		
b. w pozostałych jednostkach			a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
- długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			d. inne		
1. aktywa z tyt. Odroc. podatku doch. (art. 35)			2. Wobec pozostałych jednostek	5 495,54	6 206,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a. kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	41,71	16 966,55	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I Zapasy			c. inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
2. Półprodukty i produkty			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e. zaliczki na otrzymanie na dostawy		
5. Zaliczki na poczet dostaw			f. zobowiązania wekslowe		
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)			g. z tyt. podatków i innych świadczeń	1 055,88	1 056,27
1. należności od jednostek powiązanych.			h. z tytułu wynagrodzeń	5 148,14	5 150,00
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty			i. inne		
- do 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
- pow. 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	-708,48	
d. inne			1. ujemna wartość firmy (art. 33 ust 4 art. 41 ust 1 pkt 3 art. 44 b ust 11))	-708,48	
2. Należności od pozostałych jednostek			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 art 41)		
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
- pow. 12 miesięcy					
b. z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń, spłat i zaciąganych oraz innych świadczeń					
c. inne					
d. uciążliwe na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)	41,71	16 966,55			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41,71	16 966,55			
a. w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b. w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41,71	16 966,55			
- środki pieniężne w kasie i na rach.	41,71	16 966,55			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne (np. oszczędności bankowe)					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	41,71	16 966,55	Suma pasywów	41,71	16 966,55

Główny Księgowy
mgr Zofia Sabczak

20.12.2018

DYREKTOR
Cholewa
mgr Kinga Cholewa

WÓJT
Duda
mgr Robert Fidos

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

w Borkowicach
ul. Ks. Jana Wisniewskiego 7

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	106 243,76	96 958,69
I	Amortyzacja	708,48	
II	Zużycie materiałów i energii	11 581,25	18 280,51
III	Usługi obce	2 514,78	6 289,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	74 438,54	57 429,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 623,53	11 995,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 377,18	2 964,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-106 243,76	-96 958,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	106 708,48	114 346,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	106 000,00	114 346,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	708,48	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	464,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		464,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	464,72	16 922,59
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)	464,72	16 922,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	464,72	16 922,59

Główny Księgowy

mgr Zofia Sobczak 20.02.2018

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

DYREKTOR

Cholewa
mgr Kinga Cholewa

WKŚJT

Rhu

mgr Robert Fidos

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

INFORMACJA DODATKOWA

INSTYTUCJI KULTURY

Gminna Publiczna Biblioteka

W BORKOWICACH

ZA ROK 2017

Gminna Biblioteka Publiczna
w Borkowicach
ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 7
NIP: 6010042517

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI za rok 2017

Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 3 500 zł są umarzane jednorazowo.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane o kosztach	Rok 2016	Rok 2017
a) amortyzacja	708,48	----
b) zużycie materiałów i energii	11 581,25	18 280,51
c) usługi obce	2 514,78	6 289,24
d) wynagrodzenia	74 438,54	57 429,10
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	15 623,53	11 995,52
f) podatki i opłaty	-	-
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 377,18	2 964,32
Razem koszty	106 243,76	96 958,69

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.

- Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi 3 542,40 a umorzenie (071) 3 542,40
- Wartość brutto wyposażenia i ksiązek wynosi - 209 427,66
- Wartości niematerialne i prawne – 5 090,00
- Umorzenie wyposażenia i ksiązek (072) - 214 517,66

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata -----

Zysk – 16 922,59 zostanie przeksięgowany za fundusz rezerwowy, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:

Nie dotyczy

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

Nie dotyczy

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną / kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychód w wysokości - 114 346,00 – otrzymane dotacje

Ogółem przychody 114 346,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego RobFiu

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a) zużycie materiałów i energii	18 280,51
b) usługi obce	6 289,24
c) wynagrodzenia	57 429,10

d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	11 995,52
e) amortyzacja	-----
f) podatki i opłaty	-
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 964,32
Razem koszty	96 958,69

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Borkowice, dnia 20 lutego 2018 r.

Główny Księgowy

 mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR

 mgr Kinga Cholewa

WÓJT

 mgr Robert Fidos