

Zarządzenie Wójta Gminy Ujsoly
Nr 31/2018
z dnia 29 czerwca 2018 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

Wójt Gminy Ujsoly
zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach za 2017 rok, zamykające się bilansem, w którym suma aktywów wynosi 38 473,79 zł, suma pasywów wynosi 38 473,79 zł., wynik finansowy stanowi stratę netto w kwocie: - 3 691,57 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W Ó J T

Tadeusz Piętka

30-03-2018

dnia

Ilość załączników

podpis

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH
sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r.**

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Ujsolach ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2. Jednostka prowadzi działalność na podstawie statutu, nadanego uchwałą nr XIV/84/2004 Rady Gminy w Ujsolach z dnia 28 kwietnia 2004 roku.

Gminna Biblioteka Publiczna, działa na mocy obowiązujących przepisów prawa i otrzymanego statusu. GBP ma status instytucji kultury w rozumieniu przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1. Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach
2. Siedziba i adres: ul. Ks. Pr. J. Piotrowskiego 2, 34-371 Ujsolę
3. NIP: 553-23-08-942
4. REGON: 072357163
5. Organ Rejestrowy: Urząd Gminy w Ujsolach
6. Nr Rejestru Instytucji: 1
7. Symbol PKD: 9251A
8. Forma prawna: Instytucja Kultury
9. Rok obrotowy: 01.01.2017 - 31.12.2017
10. Odpowiedzialność: Monika Zoń - Dyrektor
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej przewidzieć się przyszłości.
12. Określenie celów statutowych Biblioteki: Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Biblioteka realizuje zadania z zakresu działalności kulturalnej oraz informacyjnej.
13. Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Atr.17 ust.1 pkt 4.
14. GBP gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności, celowości rzetelności ich wykorzystania. Wartość majątku GBP odzwierciedla jej fundusz, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Prowadzi gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury, w ramach posiadanych środków oraz w oparciu o plan działalności.
15. W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:
 - materiały nabywane w małych ilościach są przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie, wycenia się według cen nabycia i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
 - rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
 - Jednostka nie tworzy rezerwy na okresowe świadczenia pracownicze. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.

Spis treści:

- I. Bilans
- II. Rachunek zysków i strat
- III Informacja dodatkowa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Wartość w złotych i groszach.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa pozycji</i>	<i>Kwota</i>
A	Przychody statutowe netto oraz ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	174 592,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	700,00
II	Dotacja JST	173 892,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V	Przychody działalności statutowej	0,00
B	Koszty działalności statutowej i operacyjnej	183 964,73
I	Amortyzacja	3 142,58
II	Zużycie materiałów i energii	27 824,80
III	Usługi obce	7 512,71
IV	Podatki i opłaty	0,00
V	Wynagrodzenia (w tym umowy zlecenie)	117 542,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 660,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 281,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) na działalności statutowej i operacyjnej (A-B)	-9 372,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 160,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	2 650,00
III	Inne przychody operacyjne	9 510,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 557,45
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Pozostałe koszty operacyjne	6 557,45
F	Zysk (strata) z działalności statutowej i operacyjnej (C+D-E)	-3 769,48
G	Przychody finansowe	92,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek powiązanych	0,00
II	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	92,97
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV	Aktualizacja wyceny inwestycji	0,00
V	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	15,06
I	Odsetki w tym - dla jednostek powiązanych	15,06
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV	Inne	0,00
K	Zysk (strata) brutto z działalności statutowej i gospodarczej (F+G-H)	- 3 691,57
L	Podatek dochodowy	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 3 691,57

Ujsolę, dnia 26.03.2018 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy

Magdalena Omyła

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Ujsolach**

ul. Ks. Prał. J. Piotrowskiego 2
34-371 Ujsolę, tel. 33 862-55-38
Reg. 072357163, NIP 553-23-08-942

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ujsolach

mgr Monika Zoń

INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W UJSOŁACH

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

1. Rzeczowy majątek trwały - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej odliczając umorzenia.
2. Należności i zobowiązania ujęte są wg faktycznych wartości faktur.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementu rachunku zysków i strat.

1. AKTYWA

1) Aktywa trwałe.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe w wysokości 10 494,00 zł. oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 1 797,33 zł.

2) Aktywa obrotowe.

Na aktywa obrotowe Biblioteki składają się:

- a) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 26 182,46 zł.
- b) środki pieniężne w kasie w wysokości 0,00 zł.
- c) rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 41,00 zł. - dotyczą zakupionych prenumerat czasopism na lata następne.

Na dzień 31.12.2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsolach nie posiada należności wymagalnych oraz niewymagalnych.

2. PASYWA

1) Biblioteka posiada Fundusz Instytucji w kwocie 34 041,63 zł. W porównaniu do bilansu otwarcia z dnia 01.01.2017 roku uległ on zmianie. Stan z 01.01.2017 roku wynosił 33 196,16 zł. Kwota ta została powiększona o Wynik Finansowy za rok 2017 w wysokości 845 47 zł.

2) Na powstałą Stratę w kwocie 3 691,57 zł. miały wpływ poniższe czynniki:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody działalności statutowej (otrzymane dotacje, darowizny i inne)	186 752,70
2.	Przychody finansowe (odsetki)	92,97
3.	Koszty działalności statutowej	190 522,18
4.	Koszty finansowe (odsetki)	15,06
5.	Razem (zysk/strata)	- 3 691,57

Na przychody w wysokości 186 845,67 zł. składają się:

- przychody ze sprzedaży usług – 700,00 zł.
- dotacja budżetowa – 173 892,00 zł.
- dotacja Ministra Kultury – 2 650,00 zł.
- darowizny – 500,00 zł.
- przychody finansowe – 92,97 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 9 010,70 zł.

3) Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach posiada krótkoterminowe zobowiązania w łącznej kwocie 8 123,73 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług - 3 268,06 zł.
- wobec budżetów – 699,00 zł.
- z tytułu ubezpieczeń społecznych - 3 755,42 zł.
- z tytułu wynagrodzeń – 401,25 zł.

Na dzień 31.12.2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

III. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Gminna Biblioteka Publiczna Stratę uzyskaną na działalności statutowej proponuje pokryć z wypracowanego zysku – zmniejszenie Funduszu Instytucji.

IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ujsołach zatrudnia na podstawie umowy o pracę 3 pracowników (2,25 etatu – stan na 31.12.2017 r.). Są to:

- Monika Zoń – Dyrektor (1/1)
- Magdalena Omyła – Pracownik administracyjny 1/4)
- Ilona Szczotka – Młodszy bibliotekarz (1/1)

Pozostałe osoby wykonują usługi dla Biblioteki na podstawie umowy zlecenie, bądź prowadzą własną działalność gospodarczą. W 2017 r. zawarto 3 umowy zlecenia na łączną kwotę 7 397,02 zł.

Ujsoły, dnia 26.03.2018 r.

Sporządził: Magdalena Omyła

Główny Księgowy

Magdalena Omyła
Magdalena Omyła

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ujsołach
mgr Monika Zoń
mgr Monika Zoń