

**Zarządzenie Nr 0050.85.2018**

**Wójta Gminy Ślemień**

**z dnia 25 czerwca 2018 r.**

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

Na podstawie art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r., poz. 862 z późn. zm.), art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r., poz. 1875 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.)

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

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

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2017r.,
- 3) informacji dodatkowej za 2017 rok.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Jarosław Krzak*  
**Jarosław Krzak**

GM. BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W ŚLEMIEŃCU  
34-123 ŚLEMIEŃC ul. Karkowska 134  
NIP: 63 240 69 98 REGON: 1411022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŚLEMIEŃCU		sporządzony na dzień 31 grudnia 2017				GMINA ŚLEMIEŃ	
Numer identyfikacyjny REGON 240816922		Stan na początek roku 2017		Stan na koniec 2017		Stan na początek roku 2017	
AKTYWA		Stan na początek roku 2017	Stan na koniec 2017	PASYWA		Stan na początek roku 2017	Stan na koniec roku 2017
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWALE</b>	<b>33 494,33</b>	<b>28 830,46</b>	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>59,01</b>	<b>2 249,79</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 279,58</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>43,26</b>	<b>43,26</b>
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 279,58	<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>33 494,33</b>	<b>26 550,88</b>	<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>15,75</b>
1.	Środki trwałe	33 494,33	26 550,88		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki, na udziały(akcje) własne	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		przeksięgowany zysk finansowy z ubiegłego roku	0,00	15,75
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	33 494,33	26 550,88	<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>15,75</b>	<b>2 190,78</b>
d)	Środki transportu	0,00	0,00	<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>33 498,33</b>	<b>26 624,68</b>
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4,00	73,80
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	2,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	2,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	2,00	73,80
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>63,01</b>	<b>44,01</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	73,80
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	73,80
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 494,33	26 550,88
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	33 494,33	26 550,88
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	63,01	44,01			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63,01	44,01			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały i akcje	0,00	0,00			
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały i akcje	0,00	0,00			
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63,01	44,01			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63,01	44,01			
	inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>33 557,34</b>	<b>28 874,47</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33 557,34</b>	<b>28 874,47</b>

2018 -03- 2 2

Główny Księgowy

Sylvia Pyclik

Sylvia Pyclik

(Data i podpis, której powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI  
PUBLICZNEJ

2018 -03- 2 2

Agata Zdzisińska-Pietraszko

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką

kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	83 213,00	84 500,00
	– 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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	83 213,00	84 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	91 906,76	91 487,23
I	Amortyzacja	6 943,45	8 571,73
II	Zużycie materiałów i energii	26 445,71	23 598,22
III	Usługi obce	3 622,52	4 252,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	237,00	264,11
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	43 333,62	41 888,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 582,96	9 943,74
	– emerytalne	4 011,90	3 835,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	741,50	2 968,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-8 693,76	-6 987,23
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 709,51	9 178,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 709,51	9 178,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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>	15,75	2 190,78
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	15,75	2 190,78
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	15,75	2 190,78

Główny Księgowy

*Sylvia Pyclik*  
Sylvia Pyclik

2018 -03- 22

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

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI  
PUBLICZNEJ

2018 -03- 22 *Anna Zdzisława Pietraszko*  
Anna Zdzisława Pietraszko

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

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki i adres: Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu (dalej zwana: Gminna Biblioteka Publiczna , adres jednostki: 34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124.
2. Podstawowy przedmiot działalności oraz forma prawna Gminnej Biblioteki Publicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna zorganizowana jest w formie instytucji kultury i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Ślemień.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelnich, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Gminy Ślemień.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lasie.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- 9101A – działalność bibliotek

- 9251A – działalność bibliotek publicznych

3. Okres objęty sprawozdaniem: Gminna Biblioteka Publiczna przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.
4. Sprawozdanie roczne zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną działalności.
5. Gminna Biblioteka Publiczna jest powołana na czas nieograniczony.
6. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania.
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN OPTIMA.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu  
ul. Krakowska 124  
34-323 Ślemień

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W ŚLEMIEŃ  
34-323 ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124  
NIP 553 080 080 REGON 1411972

Kwota pozostałych środków trwałych – 26 078,10zł, wartości niematerialnych i prawnych – 1 400,00zł oraz kwota księgozbioru 187 687,77zł stanowią majątek, którego wartość jednostkowa nie przekracza 3 500,00zł i została zaksięgowana w koszty z chwilą ich zakupu.

Prócz środka trwałego wymienionego w poz.1, lit.a Gminna Biblioteka Publiczna posiada następujący środek trwały:

- cyfrowe urządzenie wielofunkcyjne marki Sharp o wartości 4 257,80zł również w 100 % zamortyzowane metodą liniową (KŚT 803).

## 2. Fundusz Instytucji Kultury oraz Fundusz Rezerwowy.

W stosunku do ubiegłego roku Fundusz Instytucji Kultury nie zmienił wartości i utrzymuje się na poziomie 43,26zł.

### Zmiany w wartości Funduszu Rezerwowego za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017r

L.p	Tytuł	FUNDUSZ REZERWOWY
	<b>Wartość brutto</b>	
1.	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Zwiększenia</b>	<b>15,75</b>
a.	przeksięgowany zysk finansowy z ubiegłego roku na Fundusz Rezerwowy	15,75
3.	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>15,75</b>

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności- nie dotyczy.
4. Brak gruntów użytkowanych w wieczyste.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania ukazane w bilansie stanowią koszt 2017 roku i wynikają:

- zobowiązanie w wysokości 73,80 zł dot. usługi BHP pracowników Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za miesiąc grudzień 2017r z terminem płatności – 16.01.2018r

Brak zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2017r.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Na koniec 2017 roku nie wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów. Natomiast w bilansie ukazano rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowiące równowartość niezamortyzowanej części środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie.

7. W Gminnej Bibliotece Publicznej nie występowały żadne zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.