

ZARZĄDZENIE NR 0050.89.2018
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 30 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994, zm. poz. 1000.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862, oraz z 2018 poz. 152.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 zm. poz. 298 i 650.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie za 2017 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.89.2018

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 30 maja 2018 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W GOLESZOWIE

Adresat

WÓJT GMINY GOLESZÓW

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

BILANS
na dzień 31.12.2017

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 911,39 zł	1 725,19 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		

2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	681,39 zł	648,94 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	681,39 zł	648,94 zł
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	681,39 zł	648,94 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	681,39 zł	648,94 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 230,00 zł	1 076,25 zł

A K T Y W A R A Z E M	1 911,39 zł	1 725,19 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	-2 194,83 zł	-2 967,14 zł
I. Fundusz jednostki	-3 084,07 zł	-2 194,83 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	889,24 zł	-772,31 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 106,22 zł	4 692,33 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 106,22 zł	4 692,33 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	1 157,48 zł	1 215,77 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 157,48 zł	1 215,77 zł
- do 12 miesięcy	1 157,48 zł	1 215,77 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 948,74 zł	3 476,56 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	106,74 zł	75,61 zł
- do 12 miesięcy	106,74 zł	75,61 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 842,00 zł	3 400,95 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł

P A S Y W A R A Z E M	1 911,39 zł	1 725,19 zł
------------------------------	--------------------	--------------------

Ćwiartka Jadwiga

Główny księgowy

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355164

Adresat

URZĄD SKARBOWY CIESZYN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
na dzień 31.12.2017

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	245 000,00 zł	250 000,00 zł
- od jednostek powiązanych	245 000,00 zł	250 000,00 zł
I. Przychody z działalności statutowej		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	263 656,25 zł	267 619,91 zł
I. Amortyzacja	35 201,31 zł	22 297,75 zł
II. Zużycie materiałów i energii	18 236,65 zł	15 797,66 zł
III. Usługi obce	7 149,91 zł	11 927,25 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 245,00 zł	1 965,00 zł
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	169 283,46 zł	181 560,69 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 637,12 zł	33 481,74 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	902,80 zł	589,82 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 656,25 zł	-17 619,91 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 545,49 zł	16 847,60 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje / M.Kult.-Bibl.Nar./	7 300,00 zł	5 450,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	12 245,49 zł	11 397,60 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	889,24 zł	-772,31 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		

IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	889,24 zł	-772,31 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	889,24 zł	-772,31 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	889,24 zł	-772,31 zł

Ćwiartka Jadwiga

Główny księgowy

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

Alicja Danel-Ozga

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie jako Instytucja Kultury prowadzi działalność od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury nr 2 - Uchwały nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.X.2003.

NIP 548-12-26-334 REGON 072355164

Szczegółowa forma prawna (GUS)- 29 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne.

PKD 9251 A - Działalność Bibliotek Publicznych /2004/

PKD 9101 A - Działalność Bibliotek /2007/

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego.
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków.
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr121 poz. 591 z późn.zm.) w tekście obow. t.j.

Dz.U. z 2002 nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami, Dz.U.z 2013 poz.330 oraz Dz.U. z 2015 poz.1333.

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze, t.j. – miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710-701” – koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

3. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu.

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025-781”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe, oprócz wymienionych w pkt.4, t.j. o wartości przekraczającej 3.500, - ewidencjonowane na koncie „020-700” są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych .

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Rok 2017 - był czternastym rokiem działalności Instytucji Kultury t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione wg cen nabycia.

Zbiory biblioteczne - konto „025-782” - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej zbiorów bibliotecznych zwanych materiałami bibliotecznymi.

Podstawą ewidencji materiałów bibliotecznych są dowody wpływów i ubytków.

Dodatkowe informacje dot. RK Zis:

Poz.B/I - Rk ZiS: t.j.

1. amortyzacja śr. trw. /020-700/ 0,00
2. amortyzacja wyposaż. / 025-781/ 0,00
3. Amort. zb. bibliotecznych / 025-782/ 22.297,75

Amortyzacja razem: 22.297,75

ad 3. Zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Organizatora 5.969,22

zakup zbiorów bibliotecznych z dot. Bibl.Narodowej 5.450,00

zakup zbiorów bibliotecznych - z pozostałych źródeł 10.878,53

Razem: 22.297,75

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2017 :

Nazwa grupy skł. maj, trw.	Stan na pocz. Roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
Pozost.śr.trw.020-700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
025-781	25.236,69	0,00	0,00	0,00	25.236,69
025-782	305.977,70	22.297,75	0,00	6.389,77	321.885,68
025-783	858,28	0,00	0,00	0,00	858,28
Wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	332.072,67	22.297,75	0,00	6.389,77	347.980,65
Umorzenia.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Śr. trwałe					
070-700	25.236,69	0,00	0,00	0,00	25.236,69
075-701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości materialne i prawne	306.835,98	22.297,75	0,00	6.389,77	322.743,96
Zbiory biblioteczne 075-702					
	332.072,67	22.297,75	0,00	6.389,77	347.980,65
Wartość netto Środków trwałych Na 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	Wartość netto Środków trwałych na 31.12.2017 0,00

Umorzenie dot. środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 025-781 wynosi: 0,00

Umorzenie dot. środków trwałych ewid. na koncie 020-700 wynosi: 0,00

Umorzenie zbiorów bibliotecznych ewid.na 025-782, 783 wynosi: 22.297,75

Poz. A. Rk Z i Str. – Dotacja od Organizatora w wysokości: 250.000,00 zł

Poz. D/II. Rk Z i Str. - Dotacja Minist.Kultury - Bibl.Narod. : 5.450,00 zł

Poz. D/III Rk Z i Str. -: Pozostałe przychody operacyjne : 11.397,60 zł

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki:

<i>Stan na początek roku 2017</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
- 3.084,07	889,24	0,00	-2.194,83
0,00	0,00	0,00	0,00

III. Proponowany podział zysku – za rok 2017:

- zysk netto za rok 2017 wynosi: **-772,31 zł**

w/w wynik proponujemy przenieść na fundusz jednostki.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

1. **Zysk/ strata / brutto** - 772,31 zł
 2. Koszty nie stanowiące koszt. uzysk. przych. + 250.000,00 zł
 3. Przychody nie zaliczane do przych. pod. –
 4. Przych. podatkowe/nie ujęte w ks. rach./a podl. opod. –
 5. Dochód do opodatkowania / 1+2-3+4 / + 249.227,69 zł
 6. Odliczenia od dochodu:
 - a. pokrycie strat z lat poprzednich 0,00 zł
 - b. pozostałe odliczenia / dotacje / - 250.000,00 zł
 7. Podstawa opodatkowania : / poz. 5-6 / - 772,31 zł
- /Dochód przeznaczony na cele statutowe, wolny od podatku/
8. Podatek dochodowy stanowiący zobow. wobec US 0,00 zł
 9. **Zysk / strata / netto :** - **772,31 zł**

IV. W roku obrotowym 2017 przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco:

	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym</i>
Pracownicy ogółem	6 os. /3,45 etat.	6	0	6
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 os. /um. zlec.	1	0	1
Pracownicy umysłowi	5 /3.5	5	0	5

Główna Księgowa
Jadwiga Ćwiartka

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar