

ZARZĄDZENIE NR 321/18
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 3 kwietnia 2018 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie–Tartak za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, zm. poz. 2232, z 2018 r. poz. 130) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, zm. poz.398) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 862, zm. z 2018 r. poz.152) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie-Tartak sprawozdanie finansowe za 2017 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2017 r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Tadeusz Chołko

Załącznik nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.		Adresat	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 15-402 Suwałki		27.03.2018		Urząd Gminy w Suwałkach	
Numer identyfikacyjny REGON 79 10 71 540				Wyjąć bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	938,32	0,00	A. Fundusz	1 837,58	638,72
I. Wartości niematerialne i prawne	938,32	0,00	I. Fundusz jednostki	2 905,21	1 837,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-1 067,63	-1 198,86
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-1 067,63	-1 198,86
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1.2. Inne papiery wartościowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	899,26	638,72	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	889,50	627,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.1. Materiały	889,50	627,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne		
1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.4. Towary			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			

27/03/2018 13:32
DK/2315/2018

ESWD2CSv0

1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,76	11,72			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9,76	11,72			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 837,58	638,72	Suma pasywów	1 837,58	638,72

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	65 230,64
2. Umorzenie środków trwałych	4 969,06
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	38 051,37
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	192.497,91
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
8. Odpisy aktualizujące należności	
9.	

.....

Główny księgowy

2018.03.19
rok, miesiąc, dzień

.....

Małgorzata Lewczuk
Kierownik

Główny Księgowy
w Płocicznie - Tartak
Płocicznie - Tartak 16 B
16-02-2018

Załącznik do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Płocicznie Tartak
na dzień 31 grudnia 2017 roku

ZESTAWIENIE SALD KONT
NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

KONTO	STRONA	
	WN	MA
1	2	3
011	4 969,06	
013	38 051,37	
014	192.497,91	
020	65 230,64	
071		12.006,54
072		96 244,53
074		192.497,91
131	11,72	
310	627,00	
800		1.837,58
860	1.198,86	
SUMA	302.586,56	302.586,56

.....
Główny księgowy

.....2018-03-19.....

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
.....
Małgorzata Lemczuk
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 791071540 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2017 r.	Adresat URZĄD GMINY SUWAŁKI Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		212 626,90	229 456,98
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		212 626,90	229 456,98
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		214 375,25	230 958,58
I. Amortyzacja		1 407,50	938,32
II. Zużycie materiałów i energii		22 387,96	18 542,12
III. Usługi obce		17 926,11	25 114,89
IV. Podatki i opłaty		597,00	914,00
V. Wynagrodzenia		140 638,12	152 375,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		30 604,96	32 601,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		813,60	472,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 748,35	-1 501,60
D. Pozostałe przychody operacyjne		568,00	149,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		568,00	149,90
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 180,35	-1 351,70
G. Przychody finansowe		112,72	152,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		112,72	152,84
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 067,63	-1 198,86
J. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1 067,63	-1 198,86
K. Podatek dochodowy			
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
M. Zysk (strata) netto (J-K-L)		-1 067,63	-1 198,86

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-

.....
(główny księgowy).....2018-03-19
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki).....
.....KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
.....
Malgorzata Lewczuk

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki. Siedzibą biblioteki jest wieś Płocicznie – Tartak, a obszarem działania Gmina Suwałki. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Suwałki Nr XX/180/04 z dnia 29 października 2004 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak zarejestrowana została dnia 3 stycznia 2005 roku w Urzędzie Gminy Suwałki w Księdze Rejestrowej pod numerem 1/2005

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

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

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	65 230,64	-	-	65 230,64
Środki trwałe	4 969,06	-	-	4 969,06
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06
Pozostałe środki trwałe	38.051,37	-	-	38.051,37
Zbiory biblioteczne	182 133,65	10.419,90	55,64	192.497,91

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	64 292,32	-	938,32	65 230,64	0,00
<i>Środki trwałe</i>	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	4 969,06	-	-	4 969,06	0,00
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	38 051,37	-	-	38 051,37	0,00
<i>Zbiory biblioteczne</i>	182 133,65	55,64	10.419,90	192.497,91	0,00

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Płocicznie – Tartak i jej filiach znajdują się:
 - a. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **192.497,91 zł**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **192.497,91 zł**
 - b. - zestawy komputerowe o wartości **4 969,06 zł**
- umorzenie zestawów komputerowych wynosi **4 969,06 zł**
 - c. - pozostałe środki trwałe o wartości **38 051,37 zł**
 - d. - umorzenie pozostałych środków trwałych **38 051,37 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak posiada w użyczeniu, będące własnością Gminy Suwałki:
 - grunty o wartości **3 000 zł,**
 - budynek o wartości **25 700 zł.**
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Suwałki
2. W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płocicznie - Tartak był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w kwocie **1.198,86 zł**

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	strata brutto (bilansowy)	-	1.198,86
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie - Tartak nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:

a) na stanowiskach nie robotniczych - 4

- w tym kobiet - 4

b) na stanowiskach robotniczych -

- w tym kobiet -

- w tym mężczyzn -

Ogółem osób : 4

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2017 wyniosły **152 375,75 zł**

w tym:

- osobowe – 147 115,08 zł

- bezosobowe – 5 260,67 zł

Suwałki 19 marca 2018 rok.

SPORZĄDZIŁ :



ZATWIERDZIŁ :

**KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**
Małgorzata Lewczuk