

OR-II.0050.80.2018

**ZARZĄDZENIE Nr 80/2018**

**Wójta Gminy Porąbka**

**z dnia 5 czerwca 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce za rok 2017.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXVII/311/2018 Rady Gminy Porąbka z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Porąbka za rok 2017 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2017 rok i Uchwały Nr XXXVII/312/2018 Rady Gminy Porąbka z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za 2017 rok

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce za 2017 rok, stanowiące załączniki od 1 do 3 niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
**Czesław BUŁKA**



## Bilans uproszczony za rok 2017 Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	5 295,11	6 655,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 295,11	2 472,23
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 183,23
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 374,80	3 791,80
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	2 221,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2 221,00
a)	inne	0,00	2 221,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 374,80	1 570,80
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 374,80	1 570,80
a)	środki pieniężne	3 374,80	1 570,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem		8 669,91	10 447,26
PASYWA			
A.	Fundusze własne	-4 328,70	-5 425,67
I.	Fundusz statutowy	473,26	-4 328,70
II.	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
V.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-4 801,96	-1 096,97
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-4 801,96	-1 096,97
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 998,61	15 872,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 998,61	15 872,93
1.	Wobec pozostałych jednostek	9 657,87	12 621,36
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 632,56	4 513,65
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 025,31	8 107,71
2.	Fundusze specjalne	3 340,74	3 251,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		8 669,91	10 447,26

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

/podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych/

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
GBP w Porąbce

*mgr Katarzyna Gładys*

/podpis kierownika jednostki  
organizacyjnej/

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Porąbce

*mgr Grażyna Szlagor*



## RACHUNEK WYNIKÓW /zysków i strat/ Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce Za 2017 rok

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>340 100,00</b>	<b>360 900,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
II.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	340 100,00	360 900,00
<b>B.</b>	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>352 834,06</b>	<b>371 658,00</b>
I.	Amortyzacja	44 839,72	44 770,16
II.	Zużycie materiałów i energii	53 239,43	54 417,21
III.	Usługi obce	16 315,28	16 586,49
IV.	Podatki i opłaty	2 448,00	2 450,00
V.	Wynagrodzenia	187 767,44	202 591,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 915,76	50 143,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 308,43	698,74
<b>C.</b>	<b>Wynik zysk – strata ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-12 734,06</b>	<b>-10 758,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 932,10</b>	<b>9 685,35</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-4 801,96</b>	<b>-1 092,65</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>4,32</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-4 801,96</b>	<b>-1 096,97</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-4 801,96</b>	<b>-1 096,97</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-4 801,96</b>	<b>-1 096,97</b>

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

Podpis kierownika jednostki

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
GBP w Porąbce

*mgr Katarzyna Gładys*

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Porąbce  
*mgr Grażyna Szlagor*



## Informacja dodatkowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce za 2017 rok

### Nazwa i adres jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Porąbce, ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce wchodzi cztery filie biblioteczne z terenu Gminy Porąbka: Bujaków, Czaniec, Kobiernice oraz Porąbka.

Siedziba: ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka

NIP: 937-24-40-390

Regon: 072933885

PKD: 9101A Działalność bibliotek

### Okres sprawozdawczy:

01.01.2017r. - 31.12.2017r.

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (tj. Dz.U. z 2017 poz. 2342 z późn. zm.).

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia
- amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- materiały i towary - wycenia się według cen nabycia i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne i fundusze - wycenia się w wartości nominalnej

### Środki trwałe wg grup KŚT:

Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
4	Maszyny i urządzenia, zestawy komputerowe	19.212,46	19.212,46	0,00
8	Wypożyczenie techniczne dla prac biurowych	4.674,00	490,77	4.183,23
Razem		23.886,46	19703,23	4.183,23

Wzrost wartości środków trwałych w 2017 r.:

- zakup środka trwałego (kserokopiarka) o wartości 4.674,00 zł.

**Wartości niematerialne i prawne:**

Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Programy komputerowe	19.996,95	17.524,72	2.472,23
<b>Razem</b>	<b>19.996,95</b>	<b>17.524,72</b>	<b>2.472,23</b>

**Należności na dzień 31.12.2017r.**

- pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS w łącznej kwocie **2.221,00 zł**

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r.:**

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym w wysokości 22,23 zł  
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS w wysokość 1.548,57 zł  
**Razem: 1.570,80 zł**

**Fundusz instytucji kultury:**

Stan funduszu na początek roku wynosił	- 4.328,70
Pomniejszony o stratę	-1.096,97
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	<b>- 5.425,67</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe z terminem płatności po 31.12.2017r.:**

- z tytułu dostaw i usług 4.513,65 zł  
- z tytułu PDOF Urząd Skarbowy 1.510,00 zł  
- z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS 6.597,71 zł  
**Razem: 12.621,36 zł**

**Struktura przychodów zrealizowanych w 2017r. uzyskanych z działalności statutowej:**

- dotacja otrzymana z Programu Biblioteki Narodowej 9.400,00 zł  
- dotacja podmiotowa z budżetu 351.500,00 zł  
- pozostałe przychody operacyjne, w tym:  
dary od czytelników (książki, multimedia) 9.485,79 zł  
wplaty za przetrzymywanie książek, makulatura 199,56 zł  
**Razem: 370.585,35 zł**

**Struktura kosztów:**

- amortyzacja 44.770,16 zł  
- zużycie materiałów i energii 54.417,21 zł  
- usługi obce 16.586,49 zł  
- podatki i opłaty 2.450,00 zł  
- wynagrodzenia 202.591,70 zł  
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 50.143,70 zł  
- pozostałe koszty rodzajowe 698,74 zł  
- pozostałe koszty operacyjne 20,00 zł  
- koszty finansowe 4,32 zł  
**Razem: 371.682,32 zł**

**Gminna Biblioteka Publiczna w Porąbce nie zaciągała kredytów, pożyczek i nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.**

Całość dotacji otrzymanej z Gminy Porąbka na działalność statutową na rok 2017 w wysokości **351.500,00 zł**, została wykorzystana zgodnie z planem.

Pozostałe środki finansowe zostały również przeznaczone wyłącznie na działalność statutową.


**Gminna Biblioteka Publiczna w Porąbce nie prowadzi działalności gospodarczej.**

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty w wysokości 1.096,97 zł, która zostanie rozliczona w roku 2018.

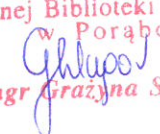
**Gminna Biblioteka Publiczna w Porąbce zatrudnia 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty 4,63.**

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**GBP w Porąbce**  
  
**mgr Katarzyna Gładys**

Podpis kierownika jednostki:

**DYREKTOR**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Porąbce**  
  
**mgr Grażyna Szlagor**

