

ZARZĄDZENIE NR 0050.49.2018

Wójta Gminy Czernica z dnia 9 maja 2018 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2017 r. poz. 862 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. z 2018 r., poz. 395 ze zm.)

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2017 rok
- 2) bilansu na dzień 31.12.2017 roku
- 3) rachunku zysków i strat
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki
- 5) informacji dodatkowej

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 39 825,01 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia pięć zł 01/100) i zyskiem netto w wysokości: 12 702,53 zł (dwanaście tysięcy siedemset dwa zł 53/100).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY CZERNICA

Włodzisław Chłobos

Czernica 03.04.2018 r.

PRZEKAZUJĘ DO REALIZACJI

1. KIEROWNIK REFERATU *p. D. Anuly - Lipińska*

2. PRACOWNIK ODPOWIEDZIALNY *p. A. Swirsz*

3. DO WIADOMOŚCI

Wójt Gminy Czernica

Ul. Kolejowa 3

55-003 Czernica

W załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zmiany w funduszu
- Informacje dodatkową

Z poważaniem

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirsz

Czernica, 31 marca 2018 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2014 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne,
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500,00 zł są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) lecz o wartości nie przekraczającej 3500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo-wartościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek oraz wpłat za organizowane przez instytucję zajęć dla dzieci. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy
mgr Małgorzata Ligarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku
(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży	818 648,00	880 870,00
B. Koszty działalności operacyjnej	832 655,39	913 903,55
I. Amortyzacja	51 764,35	83 479,00
II. Zużycie materiałów i energii	41 919,37	36 229,05
III. Usługi obce	84 587,73	101 075,14
IV. Podatki i opłaty	2 799,41	1 905,92
V. Wynagrodzenia	534 218,86	567 184,40
VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia	109 833,03	116 843,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 532,64	7 186,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 14 007,39	- 33 033,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 115,45	45 387,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	10 115,45	45 387,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	21,00	12,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	21,00	12,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 912,94	12 342,19
G. Przychody finansowe	230,67	399,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	230,67	399,52
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	18,86	39,18
I. Odsetki od jednostek powiązanych	18,86	39,18
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 3 701,13	12 702,53
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 3 701,13	12 702,53
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 3 701,13	12 702,53

Sporządzono w Czernicy 31.03.2018 roku

Świrsz Aneta
Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Świrsz


Dyrektor GBP w Czernicy
mgr Małgorzata Ligarska
Ligarska Małgorzata
Kierownik Jednostki

Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA		stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA		stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		43 191,28	36 535,09	A. Kapitał (fundusz) własny		-4 671,96	8 030,57
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	-	I. Kapitał podstawowy		22 489,18	22 489,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe		43 191,28	36 535,09	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	III. Udziały (akcje) własne		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
B. Aktywa obrotowe		8 898,38	3 289,92	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
I. Zapasy		-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-27 161,14	-27 161,14
II. Należności krótkoterminowe		-	37,00	VIII. Zysk (strata) netto		-	12 702,53
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 898,38	3 252,92	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		56 761,62	31 794,44
				I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
				II. Zobowiązania długoterminowe		7 889,14	3 244,70
				III. Zobowiązania krótkoterminowe		48 872,48	28 549,74
				IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
		52 089,66	39 825,01			52 089,66	39 825,01

Sporządzono w Czernicy, dnia 31.03.2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Świrsz
 Świrsz Aneta
 Główny Księgowy

Malgorzata Ligarska
 Kierownik Jednostki

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Malgorzata Ligarska

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy
ul. Wojska Polskiego 9,
55-003 Czernica

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

ADRESAT: Urząd Gminy Czernica

**GINNA BIBLIOTEKA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZERNICY
PUBLICZNA W CZERNICY**

Numer identyfikacyjny REGON 932710421

ul. Wojska Polskiego 9, 55-003 Czernica, tel. 0... (71) 316-01-29

sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2017 r.

Regon 932710421, NIP 896-13-13-856

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 489,18	22 489,18
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	23 460,01	27 161,14
III.1. Strata za rok ubiegły	23 460,01	27 161,14
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)	- 970,83	- 4 671,96
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 3 701,13	12 702,53
V.1. zysk netto		12 702,53
V.2. strata netto	3 701,13	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV +, - V - VI)	- 4 671,96	8 030,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Swirsz

(główny księgowy)

31.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Małgorzata Ligarska

(Dyrektor jednostki)

Czernica, 31 marca 2018 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 – 003 CZERNICA

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy jest samorządową instytucją kultury, posiadającą siedzibę w Czernicy oraz 5 filii bibliotecznych w Kamieńcu Wrocławskim, Chrzastawie, Nadolicach, Ratowicach i Jeszkowicach. Wysokość dotacji podmiotowej przyznanej jednostce przez organizatora na 2017 rok zgodnie z umową wynosi 867 170,00 zł, dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych wynosi: 13 700,00 zł. Stan środków na rachunkach bankowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy na koniec roku 2018 wyniósł 3 252,92 zł.

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1.Srodki trwałe	51 665,14	6 135,00	0,00	57 800,14
2.Pozostałe srodki trwałe	71 638,49	16 741,41	0,00	88 379,90
3.Księgozbiory	553 028,33	52 185,24	0,00	605 213,57
Razem	676 331,96	75 061,65	0,00	751 393,61

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2017	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Srodki trwałe	8 473,86	12 791,19	0,00	0,00	21 265,05
2.Pozostałe srodki trwałe	71 638,49	16 741,41	0,00	0,00	88 379,90
3.Księgozbiory	553 028,33	52 185,24	0,00	0,00	605 213,57
Razem	633 140,68	81 717,84	0,00	0,00	714 858,52

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	136 083,06	1761,16	0,00	137 844,22	136 083,06	1761,16	137 844,22

4. Zmiany kapitału własnego:	
Stan na początek roku:	- 970,83
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
przebieganie wyniku finansowego	- 3 701,13
Stan na koniec roku	- 4 671,96
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	12 702,53
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2017 r.	8 030,57

W roku 2017 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości: 13 700,00 zł, która została w całości zrealizowana.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację od organizatora tj. Gminy w Czernicy, wysokość dotacji otrzymanej wyniosła: 867 170 zł.

Osiągnięte przychody w 2017 r. kształtują się następująco

- przychody z dotacji od organizatora wynoszą 867 170,00 zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 13 700,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 45 387,91 zł w tym:
 - wpłaty za ksero: 1 532,10 zł
 - kary i upomnienia: 6 070,78 zł
 - projekt DKK: 3 200,00 zł
 - zajęcia dla dzieci: 7 574,00
 - pozostałe przychody operacyjne: 11 000,00 zł

Koszty w roku 2017 kształtowały się następująco:

- amortyzacja: 83 479,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia: 36 229,05 zł
- zakup usług obcych: 101 075,14 zł
- podatki i opłaty: 1 905,92 zł
- wynagrodzenia: 567 184,40 zł
- świadczenia na rzecz pracowników: 116 843,86 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 7 186,18 zł

Na koniec roku wystąpiły w jednostce zobowiązania wg kont rozrachunkowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – na łączną kwotę 3 244,70 zł.
- należności – nadpłacone składki ZUS na kwotę: 37,00 zł.

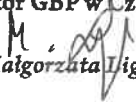
Stan zatrudnienia w GBP Czernica na dzień 31.12.2017 r. wynosił 12 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 10,50 etatu z tego:

- 3 osoby: ½ etatu
- 9 osób 1 etat.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Swirsz

Dyrektor GBP w Czernicy


mgr Małgorzata Ligarska