

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XLII/292/2018
Rady Gminy Zaniemyśl
z dnia 28 maja 2018

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY ZANIEMYŚL
ZA 2017 ROK**

I.BILANS
II.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
III.INFORMACJA DODATKOWA

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	52 503,83	50 208,95	A	Kapitał (fundusz) własny	444,09	270,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 942,01	444,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	52 503,83	50 208,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	52 503,83	50 208,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 503,83	50 208,95	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 497,92	-173,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 503,83	50 280,79
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	71,84
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	71,84
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	71,84
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		71,84
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	444,09	341,94	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	52,07	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	52,07	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52,07	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	52,07		i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	52 503,83	50 208,95
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 503,83	50 208,95
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	52 503,83	50 208,95
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
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						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	392,02	341,94				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	392,02	341,94				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	392,02	341,94				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	392,02	341,94				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	52 947,92	50 550,89				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				52 947,92	50 550,89	

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

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

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	158 701,46	165 868,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 418,46	3 200,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	147 800,00	154 900,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 483,00	7 768,00
B	Koszty działalności operacyjnej	163 742,17	168 955,13
I	Amortyzacja	24 118,06	20 650,37
II	Zużycie materiałów i energii	13 816,88	12 425,22
III	Usługi obce	14 255,64	12 885,30
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	89 687,00	100 430,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 928,14	21 463,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	936,45	1 100,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 5 040,71	- 3 086,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 510,88	2 872,38
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 510,88	2 872,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 2 529,83	- 213,88
G	Przychody finansowe	31,91	39,89
I	Odsetki	31,91	39,89
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 2 497,92	- 173,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 2 497,92	- 173,99
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 2 497,92	- 173,99

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl ul. Sienkiewicza 4, 63-020 Zaniemyśl, o numerze NIP 786-16-39-977 jest samorządową instytucją kultury dla której organem założycielskim jest Gmina Zaniemyśl.

Przedmiotem działalności Instytucji Kultury wpisanej do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/a/93 jest prowadzenie działalności w oparciu o Statut Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl – nadany Uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 26 marca 2007 roku Nr V/40/2007.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012r. poz. 406; ost. zm. Dz.U. z 17 lipca 2016r. poz.1020), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej – instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzą gospodarkę finansową na podstawie art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz.1047 ze zm.; ost. zm. Dz.U. z 6 czerwca 2017r.).

Czas trwania działalności Instytucji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl. Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia dane Instytucji Kultury na dzień 31.12.2017r. Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję są zgodne z „Dokumentacją przyjętej polityki rachunkowości w instytucji”. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy 31.12.2017 wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynek.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Biblioteka składa :

- 1.bilans
- 2.rachunek zysków i strat
- 3.informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych:

a/środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie za tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	91 793,29	-		91 793,29
budynek	91 793,29	-	-	91 793,29

b/umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	39 289,46	2 294,88		41 584,34
budynek	39 289,46	2 294,88	-	41 584,34

c/wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia-rozszerzenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – razem:	20 557,56			20 557,56
Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
Microsoft Win XP	466,24	-	-	466,24
Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
AGA”Strem SOFT”	366,00	-	-	366,00
PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
Licencja “SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
MS Office PRO 2010	367,77	-	-	367,77
Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00

d/umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialne i prawne – razem:	20 557,56			20 557,56
Licencja Sowa	4 576,00	-	-	4 576,00
Microsoft Win XP	466,24	-	-	466,24

Microsoft Office	926,42	-	-	926,42
AGA Strem SOFT	366,00	-	-	366,00
PC BIZNES PRO	2 336,26	-	-	2 336,26
Licencja "SOWA 1	10 100,00	-	-	10 100,00
MS Office PRO 2010	367,77	-	-	367,77
Microsoft Office 2013	1 068,87	-	-	1 068,87
MS Windows 7 HOME	350,00	-	-	350,00

e/wartości i umorzenie księgozbioru

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
książki	259 011,36	17 390,26	173,61	276 228,51

f/wartości środków trwałych umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amort/rok	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku obrotowego
środki amortyzowane jednorazowo	71 057,73	965,23	3 811,26	68 211,70

W roku 2017 BPG otrzymała środki w ogólnej wysokości **162 668,00 zł** w tym:

- dotacja z budżetu Gminy 154 900,00 zł
- środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek 7.768,00 zł

Ponadto biblioteka wypracowała własne środki w wysokości **3.240,76 zł**

z tytułu: wpłat za usługi ksero, wydruków z internetu, nieterminowych zwrotów wypożyczonych książek, sprzedaży legitymacji czytelnicznych, ubytkowanych książek, sprzedaży makulatury, odsetek bankowych.

Przyznane środki wydatkowano:

- wynagrodzenia (osobowe, bezosobowe) 100.430,00 zł.
 - ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia 21.463,66 zł w tym:
 - składki ZUS i fundusz pracy 17.608,31 zł
 - odpis na ZFŚS 2.865,35 zł
 - świadczenia na rzecz pracowników 990,00 zł
 - zakup książek 16.812,76 zł
 - zużycie materiałów i energii 12.425,22 zł w tym:
 - energia, woda, gaz: 6.902,67 zł
 - pozostałe koszty to:
 - środki czystości
 - nagrody na konkursy
 - materiały biurowe
 - akcesoria komputerowe
 - usługi obce 12.813,46 zł
- w skład w/w usług wchodzi:
- usługi komputerowe
 - prenumerata czasopism
 - wywóz odpadów
 - usługi telekomunikacyjne
 - abonament na programy komputerowe

- abonament na program SOWA2/MARC21
- warsztaty literacko - teatralne
- usługi kosiarką
- konserwacja systemu zabezpieczeń
- bieżące naprawy
- pozostałe koszty rodzajowe 1.100,58 zł w tym:
 - podróże służbowe 492,57 zł
 - ubezpieczenie mienia 608,01 zł

W sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, uwzględniono koszty amortyzacji w wysokości 20.650,37 zł

w tym: środków trwałych /budynek/ 2.294,88 zł

środków trwałych o niskiej wartości 965,23 zł

książek zakupionych 16.812,76 zł

książek otrzymanych w darze 577,50 zł

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości mają charakter uproszczony.

Biblioteka na dzień 31.12.2017 r. posiada zobowiązania na kwotę 71,84 tj. za prenumeratę czasopism i wywóz odpadów.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Biblioteka Publiczna Gminy Zaniemyśl zatrudnia 3 osoby w przeliczeniu na etaty to 2,25 w tym 2 pracownice na stanowisku działalności merytorycznej, 1 pracownica na stanowisku głównej księgowej – 0,25 etatu.