

**U C H W A Ł A NR XLIV/370/18
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE
z dnia 28 marca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017r.
Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz § 13 pkt 3 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie (Uchwała Nr LIV/428/14 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 7 listopada 2014 r., Dz. Urz. Woj. Łdz. z 2014 r. poz. 4551) Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie za rok 2017, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2017 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2017 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parzęczew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący
Rady Gminy
Władysław Krawczyk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Parzęczewie, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie. Jako instytucja Kultury powstała na podstawie Uchwały Nr LIV/428/14 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 7 listopada 2014 r. Podstawowym celem działalności GBP jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie systemu edukacji i wychowania oraz upowszechnianie wiedzy i informacji.
 2. GBP gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
 3. Księgi rachunkowe instytucji kultury mają formę zbiorów danych utrwalonych na informatycznych nośnikach danych (komputerowa baza danych) i nie podlegają drukowaniu. Treść ksiąg rachunkowych przenoszona (kopiowana) jest codziennie na serwer NAS (Network Attached Storage) zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez referat finansów Urzędu Gminy w Parzęczewie zgodnie z porozumieniem z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie obsługi finansowo – księgowej.
 4. GBP wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
 5. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.
 6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 7. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej i wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
 9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
 10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Dębska

DYREKTOR

Małgorzata Śmiałek

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|--|--|------------|------------|--------------------------------|---|------------|------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | | | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| A | Aktywa trwale | 2 788,50 | 1 072,50 | A | Kapitał (fundusz) własny | 2 789,45 | 1 401,99 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 575,41 | 2 789,45 |
| II | Rzeczowe aktywa trwale, w tym: | 2 788,50 | 1 072,50 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| | – środki trwałe | 2 788,50 | 1 072,50 | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| | – środki trwałe w budowie | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| III | Należności długoterminowe | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe, w tym: | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| | – nieruchomości | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| | – długoterminowe aktywa finansowe | | | VI | Zysk (strata) netto | -1 785,96 | -1 387,46 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B | Aktywa obrotowe | 0,95 | 329,49 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | | | I | Rezerwy na zobowiązania, w tym: | | |
| II | Należności krótkoterminowe, w tym: | | | | – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | | | II | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | – z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 0,95 | 329,49 | a) | z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| a) | krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,95 | 329,49 | b) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 0,95 | 329,49 | | – do 12 miesięcy | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | c) | fundusze specjalne | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | | 2 789,45 | 1 401,99 | PASywa razem (suma poz. A i B) | | 2 789,45 | 1 401,99 |

SKARBNIK GMINY

2018 -03- 16

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

DYREKTOR

2018 -03- 16

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

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|--|-------------|------------|
| | | 2016 | 2017 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 233 152,40 | 236 848,30 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży | 233 152,40 | 236 848,30 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 234 938,36 | 238 235,76 |
| I. | Amortyzacja | 1 716,00 | 1 716,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 8 412,40 | 15 874,22 |
| III. | Usługi obce | 1 636,16 | 1 890,24 |
| IV. | Wynagrodzenia | 182 167,15 | 180 093,78 |
| V. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 39 317,94 | 37 124,11 |
| | – emerytalne | 16 955,66 | 16 094,74 |
| VI. | Pozostałe koszty, w tym: | 1 688,71 | 1 537,41 |
| | – wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -1 785,96 | -1 387,46 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | | |
| | – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | | |
| | – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| F. | Przychody finansowe, w tym: | | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| G. | Koszty finansowe, w tym: | | |
| I. | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| H. | Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G) | -1 785,96 | -1 387,46 |
| I. | Podatek dochodowy | | |
| J. | Zysk (strata) netto (H - I) | -1 785,96 | -1 387,46 |

SKARBNIK GMINY

2018-03-16

Jadwiga Dębska

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

DYREKTOR

2018-03-16

Małgorzata Śmiełek

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok.

I.

Należności i zobowiązania wymagalne za 2017 rok nie występują.

II.

Struktura przychodów GBP w Parzęczewie na działalność bieżącą

| | |
|--|----------------|
| 1. Przychody ogółem w 2017 r.: | 233 152,40 zł. |
| W tym: | |
| - dotacja podmiotowa | 232 000,00 zł. |
| - dotacja BN na zakup nowości wydawniczych | 4 500,00 zł. |
| - przychody z działalności GBP | 348,30 zł. |
| Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2017 r. | 0,95 zł. |
| Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2017 r. | 329,49 zł. |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 2. Koszty ogółem w 2017 r. | 234 938,36 zł. |
| W tym: | |
| - amortyzacja | 1 716,00 zł. |
| - zużycie materiałów i energii | 15 874,22 zł. |
| - usługi obce | 1 890,24 zł. |
| - wynagrodzenia | 180 093,78 zł. |
| - ubezpieczenia społeczne | 37 124,11 zł. |
| - pozostałe koszty rodzajowe | 1 537,41 zł. |

Wszystkie koszty rodzajowe poniesione przez GBP dotyczyły bieżącej działalności. Nie występowały żadne inwestycje majątkowe.

Działalność jednostki w 2017 roku zakończyła się stratą bilansową w wysokości (-) 1 387,46 zł.

W roku sprawozdawczym instytucja kultury otrzymywała dotację regularnie. Wszystkie wpływy z dotacji z Urzędu Gminy zostały wykorzystane w 100%.

III.

1. Przeprowadzono inwentaryzację Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie oraz Filii w Chociszewie na podstawie Zarządzenia Nr 6/2017 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Parzęczewie z dnia 1 grudnia 2017 r.
2. Stan środków majątkowych jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.
3. Uzgodniono salda z kontrahentami.

SKARBNIK GMINY
Jadwiga Dębska

DYREKTOR
Małgorzata Śmiątek