

**Uchwała Nr XXXII/253/2018**  
**Rady Gminy w Falkowie**  
**z dnia 23 marca 2018 rok**

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za 2017 rok:

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t. j. Dz.U. z 2018 roku poz. 395 ze zm. ) i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

1. Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za 2017r. zatwierdza się sprawozdanie.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i składa się z:
  - 1) Bilansu na dzień 31 grudnia 2017 roku,
  - 2) Rachunku zysków i strat za 2017 rok,
  - 3) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .
3. Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Falków.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA**  
**RADY GMINY**  
*Anna Pluta*

## Informacja dodatkowa

### do sprawozdania finansowego za rok 2017

Gminna Biblioteka Publiczna w Falkowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/1884/2006 z dnia 31.07.2006r, statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy z dnia 25 X 1991r (Dz. U. Nr 13, poz. 123 z 2001 roku z późniejszymi zmianami) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Falkowie ul. Spacerowa 2.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod Nr 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany Nr Regon: 260101567 oraz NIP:658-189-75-54; prowadzi czytelnię oraz Filię w Czermnie, koordynuje także działalność Izby Tradycji w Falkowie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Stosowne zasady określa zarządzenie Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie z dnia 01.10.2006 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności
- w drodze porównania stanów księgowych –dla zobowiązań z tytułów publiczno- prawnych

oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej 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. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazanie do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów .

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na 2017 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości , korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Falkowie za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00

natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie – 7 033,84 zł ,

Po stronie pasywów:

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 7 033,84 na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w kwocie 5 890,59 oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 143,25 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 –zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazana strata w wysokości 7 033,84 zł .

Stratę bilansową w wysokości 7 033,84 zł proponujemy pokryć z funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Fałkowie na dzień  
31 grudnia 2017 roku wynosił 3 osoby w tym :

- 2 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy
- 1 osoba (1/8 etatu)- księgowa.

Fałków; dn. 2018-03-20

Główny księgowy  
*[Signature]*  
mgr inż. Bogumiła Ostrowska

Kierownik Biblioteki  
*[Signature]*  
Marianna Głabala

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

<p style="text-align: center;">Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie; ul. Spacerowa 2; 26-260 Fałków .....</p> <p style="text-align: center;">Numer identyfikacyjny REGON 260101567</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p><b>sporządzony na dzień .....31-12..... 20 17 r.</b></p>	<p>Adresat</p> <p>Wójt Gminy Fałków .....</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>																																																															
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;"></th> <th style="width: 15%;">Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th style="width: 15%;">Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b></td> <td style="text-align: right;">102 145,49</td> <td style="text-align: right;">110 872,92</td> </tr> <tr> <td>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</td> <td style="text-align: right;">102 145,49</td> <td style="text-align: right;">110 872,92</td> </tr> <tr> <td>VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>B. Koszty działalności operacyjnej</b></td> <td style="text-align: right;">108 756,29</td> <td style="text-align: right;">117 906,76</td> </tr> <tr> <td>I. Amortyzacja</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>II. Zużycie materiałów i energii</td> <td style="text-align: right;">7 162,13</td> <td style="text-align: right;">10 422,90</td> </tr> <tr> <td>III. Usługi obce</td> <td style="text-align: right;">1 427,00</td> <td style="text-align: right;">961,60</td> </tr> <tr> <td>IV. Podatki i opłaty</td> <td style="text-align: right;">1 289,07</td> <td style="text-align: right;">1 289,07</td> </tr> <tr> <td>V. Wynagrodzenia</td> <td style="text-align: right;">81 683,13</td> <td style="text-align: right;">86 169,40</td> </tr> <tr> <td>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</td> <td style="text-align: right;">17 194,96</td> <td style="text-align: right;">19 063,79</td> </tr> <tr> <td>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>X. Pozostałe obciążenia</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b></td> <td style="text-align: right;">-6 610,80</td> <td style="text-align: right;">-7 033,84</td> </tr> <tr> <td><b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	102 145,49	110 872,92	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	102 145,49	110 872,92	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	108 756,29	117 906,76	I. Amortyzacja			II. Zużycie materiałów i energii	7 162,13	10 422,90	III. Usługi obce	1 427,00	961,60	IV. Podatki i opłaty	1 289,07	1 289,07	V. Wynagrodzenia	81 683,13	86 169,40	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 194,96	19 063,79	VII. Pozostałe koszty rodzajowe			VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			X. Pozostałe obciążenia			<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-6 610,80	-7 033,84	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																															
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	102 145,49	110 872,92																																																															
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	102 145,49	110 872,92																																																															
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych																																																																	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	108 756,29	117 906,76																																																															
I. Amortyzacja																																																																	
II. Zużycie materiałów i energii	7 162,13	10 422,90																																																															
III. Usługi obce	1 427,00	961,60																																																															
IV. Podatki i opłaty	1 289,07	1 289,07																																																															
V. Wynagrodzenia	81 683,13	86 169,40																																																															
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 194,96	19 063,79																																																															
VII. Pozostałe koszty rodzajowe																																																																	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów																																																																	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu																																																																	
X. Pozostałe obciążenia																																																																	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-6 610,80	-7 033,84																																																															
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00																																																															

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-6 610,80	-7 033,84
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 610,80	-7 033,84
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-6 610,80	-7 033,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....
2. ....
3. ....

Główny Księgowy

mgr inż. *Beata Ostrowska*

(główny księgowy)

2018-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

*Marianna Głabala*

(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	<b>A. Fundusz</b>		-6 610,80	-7 033,84
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I. Fundusz jednostki</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>		-6 610,80	-7 033,84
<b>1. Środki trwałe</b>		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-6 610,80	-7 033,84
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu				<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe				<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>			
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>				<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		6 610,80	7 033,84
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>				<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>III. Należności długoterminowe</b>				<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		6 610,80	7 033,84
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 074,51	1 143,25
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 536,29	5 890,59
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	0,00	0,00			
<b>I. Zapasy</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	0,00	0,00			
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>		
				0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			2. Inne fundusze		
	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
				0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					



5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	0,00	0,00	<b>Suma pasywów</b>	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. ....

Główny Księgowy

*Marianna Głabala*  
 (główny księgowy)

2018.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

*Marianna Głabala*  
 (kierownik jednostki)