

**ZARZĄDZENIE Nr 15/2018**  
**Wójta Gminy Fałków**  
**z dnia 27 kwietnia 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Bibliotek Publicznej w Fałkowie za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. 2017 poz. 862 ze zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie obejmujące:

- 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.
- 2) Rachunek zysków i strat za 2017 r.
- 3) Informacje dodatkową z wprowadzeniem do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

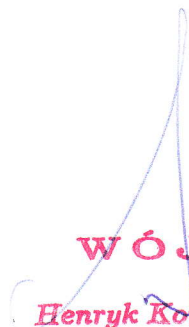
które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenia przekazuje się Skarbnikowi Gminy Fałków i Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

  
**WÓJT**  
**Henryk Koniczny**

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie ul. Spacerowa 2; 26-260 Fałków		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Fałków	
Numer identyfikacyjny REGON 260101567		sporządzony na dzień .....31-12..... 2017 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusz	-6 610,80	-7 033,84	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki			
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 610,80	-7 033,84	
1. Środki trwale	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			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwale			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 610,80	7 033,84	
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 610,80	7 033,84	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
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>	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
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>					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objaśnienie – 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

*Maria Rosinska-Ostrowska*  
(główny księgowy)

2018.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

*Marianna Głobala*  
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie; ul. Spacerowa 2; 26-260 Fałków	sporządzony na dzień .....31-12..... 20 17 r.	Wójt Gminy Fałków	
Numer identyfikacyjny REGON 260101567		Wysłać bez pisma przewodniego	
		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. Bogumiła Ostrowska

(główny księgowy)

2018-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Marianna Głabala

(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

### do sprawozdania finansowego za rok 2017

Gminna Biblioteka Publiczna w Fałkowie 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 Fałkowie 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 Fałkowie.

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

Stosowne zasady określa zarządzenie Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Fałkowie 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  
*B*  
mgr inż. Bogumiła Ostrowska

Kierownik Biblioteki  
*MG*  
Marianna Głabala