

**ZARZĄDZENIE NR 244/2018**  
**WÓJTA GMINY BAĆKOWICE**  
z dnia 12 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) zarządza się co następuje:

§

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
- 3) informację dodatkową

§

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA GMINY**

*Marion Partyka*

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej . Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJTA GMINY

*Marian Partyka*



**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w BAĆKOWICACH 27-552 Baćkowice 84A NIP 863-14-85-844, Regon 830015370				Wójt Gminy Baćkowice	
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień <b>31.12.2017</b> r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
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>	0,00	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	157 621,22	176 728,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-157 621,22	-176 728,00
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty			<b>1.2. Strata netto(-)</b>	-157 621,22	-176 728,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<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. Państwowy fundusz celowy</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

B. Informacje uzupełniające istotne dla 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 należności \_\_\_\_\_
5. \_\_\_\_\_

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Centrum Usług Wspólnych

*AK*  
Anna Kot

Główny księgowy

2018.03.07

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych

*Roman Szostkiewicz*  
Kierownik Jednostki

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 W BAĆKOWICACH  
 27-552 Baćkowice 84A  
 NIP 863-14-85-844  
 Numer identyfikacyjny REGON  
 830015370

## Adresat

WÓJT GMINY BAĆKOWICE

Wysłać bez pisma przewodniego

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2017

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>157 621,22</b>	<b>176 728,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	157 621,22	176 728,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>157 621,22</b>	<b>176 728,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	18 962,02	20 892,06
III. Usługi obce	1 299,03	1 174,29
IV. Podatki i opłaty	526,00	526,00
V. Wynagrodzenia	111 794,24	128 113,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 659,62	25 082,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 380,31	939,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I+/-J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Centrum Usług Wspólnych  
AK  
Anna Kot

(główny księgowy)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych

(kierownik jednostki)  
Roman Szczuchniak

2018.03.07

(rok, miesiąc, dzień)

**Sprawozdanie Finansowe**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**27-552 Baćkowice 84A**  
**NIP: 863-14-85-844**  
**Regon: 830015370**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Baćkowice. Gminna Biblioteka Publiczna w Baćkowicach została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1. dnia 6 października 1997 r. prowadzonego przez Organizatora.

2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Baćkowice.

3. Zakresem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Baćkowice.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017- do 31.12.2017 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

6. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką ręczną, . Komputer wykorzystywany był wyłącznie do sporządzania i przekazywania deklaracji do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przy pomocy programu Płatnik.

7. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

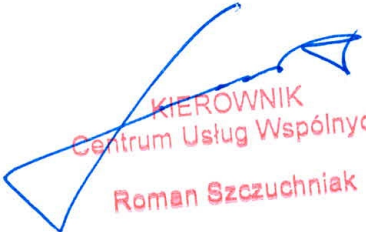
8. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

9. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

11. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

12. W dniu 31 grudnia kwota 6.179,00 zł / WB NR 58 niewykorzystanej dotacji Została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Gminy.

  
KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Roman Szczuchniak