

ZARZĄDZENIE 0050.34.2018
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
z dnia 4 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publiczno - Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 862 ze zm.) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 574) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej sporządzone na dzień 31.12.2017 r., składającego się z:

- 1) bilansu, którego suma aktywów i pasywów wynosi - **12 301,33 zł;**
- 2) rachunku zysków i strat zamkniętego zyskiem netto na kwotę - **1 984,82 zł;**
- 3) informacji dodatkowej.

2. Zysk bilansowy netto roku sprawozdawczego w kwocie 1 984,82 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz siedzibie Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej.

~~WÓJTA~~

~~mgr inż. Radosław Ciechacki~~

Uzasadnienie:

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest wójt gminy. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

~~WÓJTA~~

~~mgr inż. Radosław Ciechacki~~

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNO - SZKOLNA
ul. Bydgoska 19
86-070 Dąbrowa Chełmińska
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91
NIP 554-26-70-001, REGON 340111305

GBP-Sz.K.032.10.2018

f. Skobisz
Sejm

13.04.2018

W P E Y N E Ń O
Sekretariat Urzędu Gminy
Dąbrowa Chełmińska

Dnia: 13-04-2018

Nr 2990 zał.
Podpis

Urząd Gminy

Dąbrowa Chełmińska

ul. Bydgoska 21

86-070 Dąbrowa Chełmińska

Gminna Biblioteka Publiczno-Szkolna w Dąbrowie Chełmińskiej przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2017 składające się z :

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Główny Księgowy

Scigała
Krzysztof Scigała

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 rok

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	7 167,27	9 152,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 140,93	7 167,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	1 026,34	1 984,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 790,63	3 149,24
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 790,63	3 149,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	3 360,48	2 778,11
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	10 957,90	12 301,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 360,48	2 778,11
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3 360,48	2 778,11
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2,11	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	430,15	371,13
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2,11	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2,11		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy		2,11		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 544,52	9 468,95				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 544,52	9 468,95				
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	8 544,52	9 468,95				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 544,52	9 468,95				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 413,38	2 830,27				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		10 957,90	12 301,33	PASYWA razem (suma poz. A i B)		10 957,90	12 301,33

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNO - SZKOLNA
ul. Bydgoska 19
86-070 Dąbrowa Chełmińska
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91
NIP 554-26-70-001, REGON 340116305

Główny Księgowy
Scigala
Krzysztof Scigala

29.03.2018r.

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

Anna Wilka
p.o. Kierownika

Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej
w Dąbrowie Chełmińskiej

29.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2016	Na koniec roku 31.12.2017
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	334 998,92	365 851,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	335 200,70	365 434,95
	1. Dotacja na działalność statutową	332 936,00	363 624,60
	2. Przychody ze sprzedaży usług	2 264,70	1 810,35
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+) zmniejszenie (-)]	-201,78	416,89
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	345 208,83	375 976,19
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	52 436,69	50 243,72
III	Usługi obce	21 521,32	23 756,54
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	220 096,95	242 579,04
VI	Ubezpieczenia	48 283,68	56 532,74
VII	Pozostałe koszty	2 870,19	2 864,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-10 209,91	-10 124,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 236,25	12 109,17
I	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 621,00	7 569,00
III	Inne przychody operacyjne	3 615,25	4 540,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 026,34	1 984,82
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 026,34	1 984,82
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 026,34	1 984,82
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 026,34	1 984,82

Dąbrowa Chełmińska dnia 29.03.2018 rok

Główny Księgowy
Scygała
Krzysztof Scygała

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNO - SZKOLNA
ul. Bydgoska 19
86-070 Dąbrowa Chełmińska
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91
NIP 554-26-70-001, REGON 340111305

Anna Wilska
p.o. Kierownika
Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej
w Dąbrowie Chełmińskiej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Gminna Biblioteka Publiczno-Szkolna w Dąbrowie Chełmińskiej jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na podstawie Uchwały nr XXVI/185/05 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 7 grudnia 2005 roku, statutu nadanego przez Radę Gminy Dąbrowa Chełmińska oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tekst jednolity Dz. U. z dnia 16.04.2012 r. poz. 406).

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdawczość finansową w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz bieżąco aktualizowane zarządzenie nr 6 Kierownika GBP-Sz z dnia 2 stycznia 2006 roku w sprawie wprowadzenia w życie zasad rachunkowości, podstawowych aktów prawnych z dziedziny księgowości oraz planów kont obowiązujących w Gminnej Bibliotece Publiczno-Szkolnej w Dąbrowie Chełmińskiej.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Bilans Gminnej Biblioteki Publiczno – Szkolnej Dąbrowa Chełmińska za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową **12.301,33 zł**, natomiast rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) wykazuje na dzień 31.12.2017 r. zysk netto w kwocie **1.984,82 zł**.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów :

I Aktywa obrotowe	12.301,33 zł
z tego:	
1. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9.468,95 zł
w tym :	
1) środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	9.097,82 zł
2) środki pieniężne na rachunku ZFŚS	371,13 zł
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.830,27 zł
w tym rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z tytułu:	
a) prenumeraty prasy i czasopism na okres I kwartał 2018 r.	1.365,98 zł
b) ubezpieczenia majątkowego na okres I - VIII 2018 r.	913,55 zł
c) licencji komputerowych na okres I - IX 2018 r.	550,74 zł

Po stronie pasywów :

I Kapitał (fundusz) własny	9.152,09 zł
z tego:	
1. Kapitał podstawowy	7.167,27 zł
2. Zysk netto roku 2017	1.984,82 zł
II Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.149,24 zł
w tym:	
1. Zobowiązania krótkoterminowe	3.149,24 zł
w tym:	
1) dostawy i usługi, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w podziale na kontrahentów:	2.778,11 zł
- ENEA Operator Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58, 60-479 Poznań usługi dystrybucji energii elektrycznej	729,54 zł
- NOVUM S.A. ul. Raławicka 146, 02-117 Warszawa zużycie energii elektrycznej	1.338,69 zł
- Gmina Dąbrowa Chełmińska ul. Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska dystrybucja i zużycie energii elektrycznej	429,91 zł
opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	206,53 zł
- Remondis Sp. z o. o. ul. Inwalidów 45, 85-749 Bydgoszcz wywóz odpadów komunalnych	73,44 zł
2) fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	371,13 zł
Na dzień 31.12.2017 r. umorzenie środków trwałych wynosiło	621.911,65 zł
w tym umorzenie zbiorów bibliotecznych	448.648,95 zł
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	260.241,14 zł

Działalność statutowa GBP-Sz zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2014 poz. 851 z późniejszymi zmianami).

W jednostce oraz jej filiach w roku sprawozdawczym zatrudnionych było łącznie 7 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 6,2 etatu.

Wypracowany zysk bilansowy netto roku 2017 w kwocie 1.984,82 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.

Główny Księgowy
Krzysztof Scigala
Krzysztof Scigala

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNO - SZKOLNA
ul. Bydgoska 19
86-070 Dąbrowa Chełmińska
tel. 052 381 60 46, tel./fax 052 381 68 91
NIP 554-26-70-001, REGON 340116305

Anna Wiśka
Anna Wiśka
p.o. Kierownika
Gminnej Biblioteki Publiczno-Szkolnej
w Dąbrowie Chełmińskiej