

WÓJT GMINY GORZYCE
44-350 Gorzyce, ul. Kościelna :5
woj. śląskie

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.704.2018
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach
z siedzibą w Rogowie, za 2017 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U. z 2017 roku, poz.1875 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2017 roku, poz. 862 ze zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach z siedzibą w Rogowie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach z siedzibą w Rogowie, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce


Daniel Jakubczyk

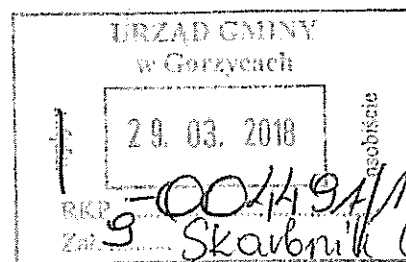
SKARBNIK GMINY


Bernadeta Grzegorzek

ADWOKAT


Przemysław Piłta

Gminna Biblioteka Publiczna
w Gorzycach
z/s w Rogowie, ul. Szkolna 3a
44-362 Rogów



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z/s w Rogowie, ul. Szkolna 3a, 44-362 Rogów.
2. Podstawowy przedmiot działalności: obsługa biblioteczna mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony
4. Okres sprawozdawczy: 01.01.2017-31.12.2017 r.
5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - Środki trwałe o wartości od 1000 do 3500 zł są odpisywane jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.
 - Środki trwałe o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo.
 - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

DYREKTOR
mgr Anna Jeczmonka 29 MAR. 2018
Zatwierdził:

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

URZĄD GMINY
w Gorzycach

09.04.2018

RKP 004869/18
Załącznik 5 Skomunik. Gm
jednostka obliczeniowa: zł

wpływ osobiste

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-5 118,28	-15 698,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-6 835,48	-5 118,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	1 717,20	-10 579,97
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 123,79	18 524,39
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	5 848,80	16 837,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 848,80	16 837,50
	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	3 762,60	13 403,10
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	2 086,20	3 434,40
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 274,99	1 686,89
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	842,30	49,75
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne	842,30	49,75
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	614,42	867,22
B	Aktywa obrotowe	3 005,51	2 826,14	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 344,94	787,47	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 344,94	787,47	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	614,42	129,23
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	614,42	129,23
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	585,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		152,99
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		585,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	818,27	769,92
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	585,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		585,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 660,57	1 453,67			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 660,57	1 453,67			
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	1 660,57	1 453,67			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 660,57	1 453,67			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 005,51	2 826,14			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 005,51	2 826,14	

GLÓWNA KSIĘGOWA

09 KWI. 2018

Jolanta Klosek
mgr Jolanta Klosek

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

DYREKTOR

09 KWI. 2018

Andrzej Jęzcionka
mgr Andrzej Jęzcionka

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

(nawa jednostki)

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2017 rok

A. AKTYWA

I. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

pozycja bilansu	stan na 01.01.2017 rok	stan na 31.12.2017 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
Razem	suma	suma	suma	

2. Rzeczowe aktywa trwałe

pozycja bilansu	stan na 01.01.2....rok	stan na 31.12.2017 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
Razem	suma	suma	suma	

3. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	Konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

4. Inwestycje długoterminowe

pozycja bilansu	Konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	Konto	stan na 31.12.2017 rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
I1	310	787,47 zł	Magazyn - opał
Razem	suma	787,47 zł	

2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
II 3	234	585,00 zł	należność od Funduszu Socjalnego
Razem	suma	585,00 zł	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb N za 2017 , w tym:			
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....			
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :			585,00 zł
Razem:			

3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
III1C	131,135	1 453,67 zł	środki pieniężne na rachunkach
Razem	SUMA	1 453,67 zł	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:			
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....			
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :			
..... (wymienić według tytułów).....			
Razem:			

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

B. PASYWA

I. Fundusz

1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
J	800	5 118,28 zł	saldo kona
Razem	suma	5 118,28 zł	

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

3. Udziały, akcje własne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	

Razem		suma	
-------	--	------	--

4. Kapitał zapasowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

5. Kapitał z aktualizacji wyceny

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

8. Zysk (strata) netto

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
A6	860 -	10 579,97 zł	wynik finansowy
Razem	suma	-	10 579,97 zł

9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	
1	2	3	
Razem		suma	

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
BI2	490	16 837,50 zł		rezerwy na nagrody jubileuszowe
Razem	suma	16 837,50 zł		

2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
Razem		suma		

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok		opis tytułu zobowiązań
1	2	3		4
Razem		suma		

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	

..... (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
III1	223	49,75 zł	niewykorzystana dotacja organizatora
III3	201,225,229,231	867,22 zł	zobowiązania wobec dostawców i ZUS
Razem	suma	916,97 zł	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb Z za 2017 , w tym:	103,99
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

Fundusze specjalne (w tym: ZFŚS)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
AIII4	851	769,92 zł	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Razem	suma	769,92 zł	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis] 09 KWI. 2018
 (podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR
[Podpis] 09 KWI. 2018
 (podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	423 149,60	402 499,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	419 827,70	399 950,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 321,90	2 549,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	435 213,35	425 182,24
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	78 695,70	74 243,10
III	Usługi obce	49 891,47	17 793,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	248 176,34	258 460,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	54 691,49	58 467,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 758,35	16 217,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 063,75	-22 682,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 500,10	11 950,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13 500,00	11 950,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,10	
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,16	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,16	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 432,19	-10 732,59
G	Przychody finansowe	285,01	152,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	285,01	152,62
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 717,20	-10 579,97
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 717,20	-10 579,97

GLÓWNA KSIĘGOWA

29 MAR. 2018

mgr Jolanta Kłosek

29 MAR. 2018

DYREKTOR

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

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