

**Zarządzenie Nr 85/2018
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 2018 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki w Niechlowie za
2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2017. 1875 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018. 395 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 z dnia 25 października 1991 r. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2017.862 ze zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2017 r.
3. Informację dodatkową

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**URZĄD GMINY
NIECHLÓW**

Załącznik
do Zarządzenia Nr 85/2018
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
GMINNY BIBLIOTEKA W NIECHLOWIE		wpł. (KOREKTA) - 29				WÓJT GMINY NIECHLÓW	
Numer identyfikacyjny REGON 6931946248		sporządzony na dzień 31.12.2017r.					
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2016r.	Stan na koniec 31.12.2017r.	St. dz. 31.12.2018	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2016r.	Stan na koniec 31.12.2017r.	
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00		A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	323,70	1 535,65	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 596,88	271,26	
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	0,00		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwe)	0,00	52,44	
1. Środki trwałe	0,00	0,00		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		VIII. Zysk (strata) netto	-1 273,18	1 211,95	
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 046,74	741,57	
d) Środki transportu	0,00	0,00		I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				krótkoterminowe		0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00	
3. Od pozostałych jednostek				II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	
udziały i akcje				c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe				d) zobowiązania wekslowe			
udzielone pożyczki	0,00	0,00		e) inne	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 046,74	741,57	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy	0,00	0,00	
udzielone pożyczki	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 026,52	734,09	
udziały i akcje				a) kredyty i pożyczki			
inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe			
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	936,92	734,09	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	936,92	734,09	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				f) zobowiązania wekslowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	1 370,44	2 277,22		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89,60	0,00	
I. Zapasy	0,00	545,49					

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2016r.	Stan na koniec 31.12.2017r.	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2016r.	Stan na koniec 31.12.2017r.
1.	Materiały	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			i)	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			3.	Fundusze specjalne	20,22	7,48
4.	Towary		545,49	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			1.	Ujemna wartość firmy		
II.	Należności krótkoterminowe	41,00	18,31	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2.	Należności od pozostałych jednostek	40,99	18,31				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40,99	18,31				
	do 12 miesięcy	40,99	18,31				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,01	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,01	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 329,44	1 713,42				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 329,44	1 713,42				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 329,44	1 713,42				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 329,44	1 713,42				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		1 370,44	2 277,22	PASYWA RAZEM		1 370,44	2 277,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aliona Koczarowska
(główny księgowy)

GMINNA BIBLIOTEKA
50-215 Niechów, ul. Dworcowa 9
tel. (055) 343-58-01
REGON 143221186 NIP 601-19-46-243
2018.06.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Niechowie
mgr Karolina Czak
(kierownik jednostki)

P. Skarbmik

Urząd Gminy Niechlów
Załącznik
do Zarządzenia Nr 85/2018
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 2018 r.

Wpł. 2018-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat	
GMINNY BIBLIOTEKA W NIECHLOWIE			WOJTA GMINY NIECHLÓW	
Nr identyfikacyjny REGON 6931946248		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017r.	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 298,25	1 774,65	
	- od jednostek powiązanych			
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 z działalności statutowej	1 298,25	1 774,65	
B.	Koszty działalności operacyjnej	218 183,55	174 169,56	
I.	Amortyzacja	14 584,10	14 603,63	
II.	Zużycie materiałów i energii	20 961,74	25 674,07	
III.	Usługi obce	5 439,58	5 463,26	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	552,00	1 859,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	148 091,27	100 873,66	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 273,59	25 142,57	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	281,27	553,37	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-216 885,30	-172 394,91	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	215 610,40	173 600,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	215 610,40	172 600,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	1 000,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 274,90	1 205,09	
G.	Przychody finansowe	1,72	6,86	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	1,72	6,86	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			

		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017r.
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	-1 273,18	1 211,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	-1 273,18	1 211,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
(główny księgowy)

GMINNA BIBLIOTEKA
00-218 Niechlów, ul. S. Piłsudskiego 9
tel. (048) 840-00 01
REGON 141200130 KRS 00001340213
2018.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Niechłowie

[Signature]
mgr Karolina Czak
(kierownik jednostki)

P. Skarbmik

URZĄD GMINY
NIECHLÓW

Załącznik
do Zarządzenia Nr 85/2018
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 2018 r.

wpl. 2018 -03

L. dz 2156/2018 - opis

Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka w Niechlowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 stycznia 2001r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (tekst jednolity Dz.U.2016 poz.1047).

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

1. Informacje ogólne

I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:

- od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4"
- od 501,00 – 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania.
- powyżej 3500,00 są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji środków trwałych,
- zbiory biblioteczne przyjmowane są na stan bez względu na ich wartość.

II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :

ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych
ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.

III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów
wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy
amortyzacyjne/umorzeniowe/

zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów
wytworzenia

na należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu

AKTYWA

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku	1.713,42
W tym : rachunek bieżący	1.705,94
rachunek f. Socjalnego	7,48

Pozycje uzupełniające do bilansu :

Umorzenie środków trwałych	- 24.700,00
umorzenie pozostałych śr.trwałych	- 41.694,14
umorzenie zbiorów bibliotecznych	- 240.929,16

3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

Poz.B.VII ujęto:	- 553,37
koszty podróży służbowych	- 498,34
ubezpieczenie majątku	- 55,03

II. Przychody ze sprzedaży

Poz.A.IV ujęto:	- 1.774,65
kwoty ze sprzedaży prasy	- 1.122,45
kwoty za usługi ksero	- 564,00
sprzedaż makulatury	- 88,20

III. Pozostałe przychody operacyjne

Poz. D ujęto	- 173.600,00
w tym :dotacja UG Niechlów	- 168.000,00
dotacja BN Warszawa	- 4.600,00
darowizna	- 1.000,00

IV. Przychody finansowe

Ujęto kapitalizację odsetek bankowych -	6,86
---	------

Zysk netto w wysokości **1.211,95 zł.** zostanie przeksięgowany w 2018r. na fundusz rezerwowy.

Niechlów, 2018.03.30

Przewodnicząca Rady Gminnej Biblioteki

GMINNA BIBLIOTEKA
ul. 1 Maja 10, 25-210 Niechlów
tel. 22 754 10 01
www.bibliotekaniechlów.pl

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki w Niechlowie
K. Cz.
mgr Karolina Czak