

Zarządzenie Nr 06/2018
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 09.02.2018 roku

*w sprawie: przyjęcia bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierżążni za 2017 rok*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875) oraz art. 265 ust. 2i art. 267 pkt. 1, oraz art. 2 ust. 1 pkt. 5, art. 52 ust. 1 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 2342) art. 28 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 862) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat za 2017 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w brzmieniu załączników do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr inż. Witold Pająk

**BILANS
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W DZIERŻĄNI**

na dzień 31 grudnia 2017 roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A.	Aktywa trwale (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	0,00	0,00		Suma pasywów	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 1986,00
2. Umorzenie środków trwałych – „0”
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 166 257,39
4. Odpisy aktualizujące należności – „0”

Sporządził:

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

WÓJT

mgr inż. Witold Pajk

Dzierżążnia, dnia 09.02.2018.

Zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Jolanta Gzylewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT PORÓWNAWCZY
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 451,32	112 536,12
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	109 451,32	112 536,12
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	109451,32	112 536,12
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	18627,70	18 081,59
III	Usługi obce	77,49	474,67
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	78 004,00	76 654,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 260,53	16 943,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	481,60	382,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

Sporządził

INSPEKTOR
 ds. księgowości opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

Dzierżanina, dnia 09.02.2018 rok

WOJT
mgr inż. Witold Pająk

DYREKTOR zatwierdził
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Dzierżaninie
mgr Jolanta Gzylewska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DZIERŻĄŻNI**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **ORGANIZOWANIE DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ, POLEGAJĄCEJ NA TWORZENIU, UPOWSZECHNIANIU I OCHRONIE KULTURY.**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: **28 GRUDNIA 2005 ROK.**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.20017. – 31.12.2017 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową .
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie dokonano rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Dzierżążnia, dnia 09 luty 2018.

Sporządził:

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych
[Podpis]
mgr Wioletta Sulejewska

Zatwierdził
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
[Podpis]
mgr Jolanta Gzylewska

,Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2017 r. wynosi „0”
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi „0”
4. Zysk za 2017 rok, w wysokości 0,00 kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera zał. nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. nr 4
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku -
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – „0”
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – „0”
11. Zobowiązania warunkowe – „0”

II. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 5

III.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błędu - BRAK
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - BRAK
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- BRAK

IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.- BRAK

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.- BRAK

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - BRAK

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulęjewska

.....
(sporządził)

Dzierżążnia, dnia 09 luty 2018

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
.....
(zatwierdził)
mgr Jolanta Gzyłewska

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2017r.	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017r.	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze środków bieżących	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0												0,00
I												0,00
II												0,00
III												0,00
IV												0,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII												0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	6 964,63	0,00	0,00	0,00	3 495,00	5 301,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 157,70
Zbiory biblioteczne	147 599,69	0,00	0,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 099,69
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	154 564,32	0,00	0,00	0,00	16 995,00	5 301,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 225,39

Dzierżania, dnia 09.02.2018
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych
[Podpis]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu
[Podpis]
mgr Jolanta Czylewska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2017r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
									0,00	
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	6 964,63			3 495,00	5 301,93		0,00			5 157,70
Zbiory biblioteczne	147 599,69			13 500,00			0,00			161 099,69
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00						0,00			1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	156 532,32	0,00	0,00	16 995,00	5 301,93	0,00	0,00	0,00	0,00	168 225,39

Dzierżania, dnia 09.02.2018

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR

ds. księgowości obrat. komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu

mgr Jolanta Sulejewska

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2017 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw	0,00
	~ utworzenie	0,00
3.	Zmniejszenie rezerw	0,00
	~ rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	~ rozwiązania z tytułu umorzenia	0,00
	~ inne	0,00
4.	Stan rezerw na B.Z.	0,00

Dzierżążnia 09.02.2018
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Jolanta Gzylewska

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2017 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych	0,00
	~ na należności z tytułu dostaw	0,00
	~ na pozostałe należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	0,00
	~z tytułu zapłaty	0,00
	~umorzenia należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
4.	Stan odpisów na B.Z.	0,00
	~pomniejszonych należności z tyt. dostaw	0,00
	~pomniejszających inne należności	0,00

Dzierżania 09.02.2018

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu
mgr Jolanta Gzylewska

Załącznik nr 5

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2017

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym		Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Kobiety	Mężczyźni		
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	2	1	1	2
Kadra kierownicza	1	1	0	1
Umowa zlecenie	1	0	1	1
Personel pomocniczy	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	0	0	0	0

Dzierżania dnia 09.02.2018

Sporządził: W Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości opłat komunalnych
Wioletta Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżaniu
Jolanta Czylewska
mgr Jolanta Czylewska