

**UCHWAŁA NR XXXV/255/18
RADY MIEJSKIEJ W CZYŻEWIE**

z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 1875 ze zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 wrzesnia 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395) uchwała się , co następuje :

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie za 2017 rok, stanowiące załącznik Nr:1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **369.849,70 zł;**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017r. zamykającego się stratą w wysokości **7.815,25 zł;**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew za 2017 rok, stanowiące załącznik Nr: 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **7.354,09 zł;**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017r. zamykającego się stratą w wysokości **1.037,00 zł;**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Witold Sienicki

Załącznik do uchwały Nr XXXV/255/18 Rady Miejskiej
w Czyżewie z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zatwierdzenia
rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za
2017 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2017r.	Adresat
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON:		
450163558		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	376 260,46	368 665,81	A. FUNDUSZ	376 746,36	368 931,11
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	384 178,51	376 746,36
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	376 260,46	368 665,81	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 7 432,15	- 7 815,25
A.II.1. Środki trwałe	376 260,46	368 665,81	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	- 7 432,15	- 7 815,25
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	366 708,76	360 664,11	A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	9 551,70	8 001,70	B. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	626,60	1 183,89	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B.I. Zapasy	485,90	265,30	C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.I.1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. FUNDUSZE SPECJALNE	140,70	918,59
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140,70	918,59
B.I.4. Towary	485,90	265,30	D.2. Inne fundusze	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I. Rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II. Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	140,70	918,59			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	140,70	918,59			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	376 887,06	369 849,70	SUMA PASYWÓW	376 887,06	369 849,70

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

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

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	819,29
2. Umorzenie środków trwałych	60 454,39
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	359 691,40
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie	
ul. Mazowiecka 34	
18-220 Czyżew	

Numer identyfikacyjny REGON			
450163558			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2017 rok			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	323 800,00	316 635,65
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	323 800,00	316 635,65
A.I.1	w tym : dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	323 800,00	316 635,65
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	381 102,88	393 136,63
B.I.	Amortyzacja	7 594,65	7 594,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii	44 583,02	51 711,48
B.III.	Usługi obce	125 540,05	130 944,92
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	170 846,63	172 092,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 295,03	29 288,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 243,50	1 504,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-57 302,88	-76 500,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	49 815,49	68 665,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	49 815,49	68 665,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 487,39	-7 835,43

G.	Przychody finansowe	10,24	20,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10,24	20,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-7 432,15	-7 815,25
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-7 432,15	-7 815,25
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7 432,15	-7 815,25

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz. 862) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/14/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie(zm. Nr V/35/15 z dnia 25 czerwca 2015r.)

2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz.2077 ze zm.)

3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz.395 ze zm.)

4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.

5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie sprawuje Burmistrz.

6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową

10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

4. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie osiągnął stratę w kwocie 7.815,25 zł.

5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie na dzień 31.12 2017 roku było zatrudnionych 6 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,00 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZYŻEWIE ZA 2017 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku :	0,00
A. PRZYCHODY	385 321,38
1.Dotacja z budżetu	316 635,65
2. Dochody z działalności kina	2 235,00
3. Dochody z kół zainteresowań	28 170,00
4. Dochody z opłat za wynajem sal	3 460,00
5. Dochody z opłat za wynajem placu	0,00
6. Dochody z działalności kawiarni	950,55
7.Odsetki dopisane do rachunku bankowego	20,18
8.Wpłaty dobrowolne	26 450,00
9. Wpłaty za promocje firmy	7 400,00
B. KOSZTY	393 136,63
1.Zużycie materiałów i energii	51 711,48
2.Uслуги obce	130 944,92
3.Wynagrodzenia	172 092,46

4.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	29 288,92
5.Pozostałe koszty rodzajowe	1 504,20
6.Podatki i opłaty	0,00
7.Amortyzacja	7 594,65
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B) :	-7 815,25
I. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXV/255/18
Rady Miejskiej w Czyżewie
z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego
sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 rok

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2017r.	Adresat
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, ul. Polna 5B,18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIEC KA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON		
000926826		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	6 222,00	5 185,00	A. FUNDUSZ	6 222,00	5 185,00
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	7 259,00	6 222,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 222,00	5 185,00	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 1 037,00	- 1 037,00
A.II.1. Środki trwałe	6 222,00	5 185,00	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	- 1 037,00	- 1 037,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 222,00	5 185,00	A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 620,56	2 169,09	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B.I. Zapasy	0,00	0,00	C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.I.1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. FUNDUSZE SPECJALNE	1 620,56	2 169,09
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 620,56	2 169,09
B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.2. Inne fundusze	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 620,56	2 169,09			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 620,56	2 169,09			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III. 6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	7 842,56	7 354,09	SUMA PASYWÓW	7 842,56	7 354,09

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 688,78
2. Umorzenie środków trwałych	9 672,16
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	27 367,49
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	203 052,05
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew			
ul. Polna 5B			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON: 000926826			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
		wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 XII 2017 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	127 200,00	139 815,23
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 200,00	139 815,23
A.I.1.	w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	127 200,00	139 815,23
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	128 839,19	141 920,42
B.I.	Amortyzacja	1 037,00	1 037,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	28 165,77	32 734,41
B.III.	Usługi obce	5 269,48	8 112,36
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	75 431,60	81 130,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18 406,34	18 562,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	529,00	343,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 639,19	-2 105,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 568,13	1 065,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 568,13	1 065,80

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 968,13	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 968,13	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 038,31	-1 039,39
G.	Przychody finansowe	2,19	2,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,19	2,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 037,00	-1 037,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-1 037,00	-1 037,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 037,00	-1 037,00

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz. 862) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/15/10 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej Gminy Czyżew.

2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz.2077 ze zm.)

3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz.395 ze zm.)

4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.

5. Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew sprawuje Burmistrz.

6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.

10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania w pełnej wysokości.

12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

4. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew osiągnęła stratę w kwocie 1.037,00 zł.

5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Czyżew na dzień 31.12.2017 roku było zatrudnionych 2 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 2,00 etatu.

Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY CZYŻEW ZA 2017 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku :	0,00
A. PRZYCHODY	140 883,42
1.Dotacja z budżetu	135 615,23
2.Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	4 200,00
3.Odsetki dopisane do rachunku bankowego	2,39
4.Dochody z najmu	0,00
5.Książki otrzymane nieodpłatnie	1 065,80
B. KOSZTY	141 920,42

1.Zużycie materiałów i energii	32 734,41
2.Uслуги obce	8 112,36
3.Wynagrodzenia	81 130,60
4.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	18 562,65
5.Pozostałe koszty rodzajowe	343,40
6.Podatki i opłaty	0,00
7.Amortyzacja	1 037,00
5.Odpisanie w koszty: książki otrzymane nieodpłatnie	0,00
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B) :	-1 037,00
II. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00