

ZARZĄDZENIE Nr 19 / 2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY RADOSZYCE
z dnia 16 kwietnia 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 862 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.)

Burmistrz Miasta i Gminy Radoszyce zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Michał Pękala

dnia 2018-03-15

L. dz. zał.

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
26-230 Radoszycach, ul. Częstochowska 2
tel. 41 373 50 39
NIP 658-17-99-662 Regon 290016430

BILANS							
samorządowej instytucji kultury na dzień 31.12.2017							
AKTYWA				PASYWA			
poz. z uoř	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017	poz uoř	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	11354,76	9649,95	A.	Fundusz / kapitał własny	10,77	0
	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	12,03	10,77
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu,		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11354,76	9649,95	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	11354,76	9649,95	VI	Zysk (strata) netto	-1,26	-10,77
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11354,76	9649,95
b)	budynki i budowle	6444,49	5213,23	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4910,27	4436,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	10,77	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	10,77	0	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10,77	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11354,76	9649,95
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10,77	0	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		10,77					
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	11365,53	9649,95		Suma pasywów	11365,53	9649,95

A. objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 11 910,92
2. Umorzenie środków trwałych 58 279,11
3. Umorzenie pozostałych środków i wyposażenia 260 167,17
4. Odpisy aktualizujące należności.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nstoa
mgr Agnieszka Kołodziej

Radoszycach 23.02.2018
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:
Kierownik
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
Elżbieta Stachura
mgr Elżbieta Stachura

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

26-230 Radoszyce ul. Żeromskiego 28, 26-230 Radoszyce

NIP 658-17-99-662 Regon 290016430

Nazwa i adres jednostki z siedzibą w Radoszycach sprawozdawczej 373 50 39		Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		Urząd i Miasta Gminy w Radoszycach ul. Żeromskiego 28 26-230 Radoszyce	
Numer identyfikacyjny REGON 290016430				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		153 874,00		153 874,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		153 874,00		153 874,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartości dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej		155 848,65		155 589,58	
I. Amortyzacja		2 276,43		1 704,81	
II. Zużycie materiałów i energii		21 193,14		30 137,85	
III. Usługi obce		7 569,62		5 495,20	
IV. Podatki i opłaty		540,00		540,00	
V. Wynagrodzenia		100 083,81		94 335,45	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 089,13		22 242,39	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 096,52		1 133,88	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)		- 1 974,65		- 1 715,58	
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 450,00		6 237,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		6 450,00		6 237,00	
IV. Inne przychody operacyjne					
E. Pozostałe koszty operacyjne		6 450,00		6 237,00	
I. Pozostałe koszty operacyjne		6 450,00		6 237,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 1 974,65		- 1 715,58	
G. Przychody finansowe		1 973,39		1 704,81	
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki		10,77		-	
III. Inne		1 962,62		1 704,81	
H. Koszty finansowe		-		-	
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 1,26		10,77	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)					
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)		- 1,26		10,77	
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		- 1,26		10,77	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kołodziej

(główny księgowy)

2018-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
(kierownik jednostki)
mgr Elżbieta Staciwa

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz na początek okresu (BO)	-	-
- korekty błędów		
I.a. Fundusz na początek okresu (BO), po korektach	-	-
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	-	-
1.1. Zmiany Funduszu instytucji	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- dotacji przeznaczone na rozwój instytucji kultury		
- podział zysku		
- amortyzacji aktywów trwałych		
- inne zwiększenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia aktywów trwałych		
- przekazanie majątku na podstawie decyzji		
- pokrycia straty		
- inne zmniejszenia		
1.2. Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu		
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12,03	10,77
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	12,03	10,77
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12,03	10,77
III Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	1,26	10,77
zysk netto		
strata netto	1,26	10,77
Fundusz (II+,-III-;+)	10,77	-

(główny księgowy)

mgr Agnieszka Kołodziej

(rok, miesiąc, dzień)

2018-02-23

(kierownik jednostki)

Kierownik
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach

mgr Elżbieta Staciwa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach z siedzibą w Radoszycach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXV/131/04 z dnia 8 grudnia 2004 r. w sprawie ustalenia statutu oraz Uchwały Rady Gminy Nr XX/122/08 z dnia 17 grudnia 2008 w sprawie zmian w statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach i ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Radoszycach przy ulicy Częstochowskiej 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Radoszyce pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada nadany numer Regon: 290016430 oraz numer NIP: 658-17-99-662. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach wchodzi filia biblioteki w Wilczkowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich

wartości początkowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2017 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.).

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 9 649,95 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 10,77 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 9 649,95zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 67 929,06 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 58 279,11 .
- Wartości niematerialne i prawne wynikające z wartości brutto w wysokości 11 910,92 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 11 910,92 .
- Aktywa obrotowe w kwocie 0,00 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 0,00 zł na który składa się fundusz rezerwowy w kwocie 10,77 zł oraz strata netto w kwocie 10,77 zł.
- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 0,00 zł ,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 9 649,95 zł.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Radoszycach na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,63 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Albany
mgr Agnieszka Kołodziej

2018-02-23

Kierownik
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa