

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska
REGON 192668714, NIP 593-23-23-43
tel. 58 682 69 24

WPŁYNĘŁO
KANCELARIA OGÓLNA
URZĘDU GMINY W KOLBUDACH

2018 -03- 27

L. dz.
Ilość załączników: Podpis *Bożena*

Kolbudy, 27.03.2018 r.

Urząd Gminy w Kolbudach
Ul. Staromłyńska 1
83-050 Kolbudy

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2017
złożone z:

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat,
3. Informacji dodatkowej.

DYREKTOR

Bożena
mgr Bożena Szpadzik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1 REGON 192668714, NIP 593-23-23-431 Numer identyfikacyjny REGON 53 682 69 24		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		Adresat: Urząd Gminy w Kolbudach ul. Staromłyńska 1, 83-050 Kolbudy 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	7 090,92	2 878,14	A. Fundusz	7 265,95	4 419,12
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 584,66	7 265,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 090,92	2 878,14	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 681,29	-2 846,83
1. Środki trwałe	7 090,92	2 878,14	1.1. Zysk netto (+)	1 681,29	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-2 846,83
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 437,82	2 878,14	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	3 653,10		B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 300,81	9 229,96
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 300,81	9 229,96
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		61,25
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 131,00	101,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	169,81	9 067,71
B. Aktywa obrotowe	1 475,84	10 770,94	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	4,99	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4,99		1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	309,85	9 319,07	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	309,85	9 319,07			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 161,00	1 451,87			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	8 566,76	13 649,08	Suma pasywów	8 566,76	13 649,08

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (pozostałych):
2. Umorzenie środków trwałych podstawowych:
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:
4. Odpisy aktualizujące należności:
5. _____

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Magdalena Dębińska

2018.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

B. Apoc
mgr Bożena Szpadzik

(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Staromłyńska 1
83-050 Kolbudy
NIP 593-23-23-431

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2017 rok

Przepływ środków trwałych w 2017 roku

GRUPY	Środki trwałe			Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
4 – Maszyny i urządzenia techniczne	25 081,72	3 400,00		28 481,72	3 959,68		25 603,58
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	60 087,73	2 188,57		62 276,30	5 841,67		62 276,30

h. gawę



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	KWOTA
		2016	2017
A	Przychody (dotacja)	268 530,19 zł	284 332,29 zł
	dotacja z Urzędu Gminy	260 530,19 zł	275 632,29 zł
	dotacja z Biblioteki Narodowej	8 000,00 zł	8 700,00 zł
B	Koszty działalności statutowej	275 402,14 zł	296 479,57 zł
C	Zysk (strata) Brutto	-6 871,95 zł	-12 147,28 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 391,64 zł	8 451,92 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	13,30 zł	1 333,16 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-493,61 zł	-5 028,52 zł
G	Przychody finansowe	2 174,90 zł	2 181,69 zł
	W tym odsetki otrzymane	0,00 zł	1,69 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 681,29 zł	-2 846,83 zł
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) Netto	1 681,29 zł	-2 846,83 zł

2018.03.10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Dębińska

Data i podpis osoby prowadzącej księgi

DYREKTOR

24.03.2018

B. Szpadzik

data i podpis dyrektora

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnej Biblioteki Publicznej
za rok 2017**

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

1.1 Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna, 83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy.
- Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich i informacyjnych mieszkańców gminy.
- Upowszechnianie wiedzy i nauki.
- Rozwój kultury, a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu.
- Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

1.3 Biblioteka realizowała swoje cele poprzez:

- Tworzenie i udostępnianie własnych baz danych bibliotecznych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych.
- Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych.
- Współdziałanie z Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną w Gdańsku i z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych oraz kulturalnych społeczności gminy.
- Organizowanie konkursów: plastycznego i recytatorskiego.

1.4 Organ prowadzący rejestr: Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Kolbudy pod nr Rej. UG ew. 1/03/2002, data wpisu 22 marca 2002 roku.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2018 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje stratę netto z całokształtu działalności Biblioteki w wysokości 2.846,83 zł.

h. poci



5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, tekst jednolity DZ.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami)

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 300 zł zaliczane były do materiałów.
- b) środki trwałe o wartości powyżej 300 zł do 3500 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.1888 z późniejszymi zmianami)
- d) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. Jednostka posiada środki trwałe w których skład wchodzi:

Książki w bibliotece w Kolbudach o wartości	245 369,17 zł
w filii w Pręgowie o wartości	57 646,35 zł
Książki zakupione ze środków ministerialnych dla biblioteki w Kolbudach	51 070,34 zł
Dla filii w Pręgowie	9 130,56 zł
Książki zakupione ze środków własnych dla biblioteki w Kolbudach	10 784,17 zł
Dla filii w Pręgowie	1 549,34 zł
Wartość książek umarzana jest na bieżąco w 100%, ze względu na ich jednostkową wartość.	

Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 967,11 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

Zestaw komputerowy o wartości początkowej	2 709,10 zł
Stawka amortyzacyjna 30%. Zestaw umorzony	

B. G. 1000

0

Zestaw komputerowy o wartości 3 100,00 zł
Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy o wartości 3 200,00 zł
Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy o wartości 3 858,01 zł
Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Urządzenie do archiwizacji danych 1 850,00 zł
Stawka amortyzacyjna 100% Urządzenie umorzone.

Zestaw komputerowy o wartości 3 400,00 zł
Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Zestaw komputerowy o wartości 3 400,00 zł
Stawka amortyzacyjna 100%. Zestaw umorzony.

Kserokopiarka o wartości początkowej 3 997,50 zł
Stawka amortyzacyjna 20% do 31-12-2017 umorzono: 1 119,36 zł

Pozostałe środki trwałe, w których skład wchodzi: szafy, stoły, regały, biurka, krzesła, sprzęt biurowy drobny i inne.

Wartość na dzień 31.12.2016r. 60 087,73 zł

Wartość na dzień 31.12.2017 r. 62 276,30 zł

Stawka amortyzacyjna 100%

Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)

Wartość na dzień 31.12.2016 r. 8 690,20 zł.

Wartość na dzień 31.12.2017 r. 8 690,20 zł.

Stawka amortyzacyjna 100%.

Przepływ środków trwałych w 2017 roku przedstawia załącznik nr 1

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
5. Biblioteka nie posiada kapitału podstawowego.

6. Fundusz jednostki obejmuje:

a) Stan na 31.12.2016r. 7 265,95 zł

b) Wynik finansowy netto za 2017 rok -2 846,83 zł

RAZEM : 4 419,12 zł

7. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

p. Krawiec 

8. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka nie utworzyła rezerw.
9. Należności krótkoterminowe nie występują.
10. W bieżącym roku nie dokonano umorzenia nieściągalnych należności - brak takich należności.
11. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
12. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

13. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

a) Polisa na ubezpieczenie Biblioteki (do rozliczenia w 2018 roku)	737,71 zł
b) Nadzór autorski z asystą techniczną FIN SQL za 2018 rok	418,20 zł
c) Druki Gofin opłata za 2018 rok	175,00 zł
d) Licencja oprogramowania AGA na 2018 rok	18,96 zł
e) Prenumerata „Biblioteka Publiczna” na 2018 rok	102,00 zł

RAZEM : 1 451,87 zł

14. Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.

16. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

a) zobowiązania w tytułu dostaw i usług	61,25 zł
b) zobowiązania budżetowe	101,00 zł
c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – nie występują	
d) inne zobowiązania – zwrot dotacji za 2017 rok (z terminem płatności do 31-01-2018 roku)	9 067,71 zł

RAZEM : 9 229,96 zł

17. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów

a) Przychody jednostki w 2017 roku:

- Dotacja z Urzędu Gminy	284 700,00 zł
- rozliczenie dotacji	-9 067,71 zł.
- Dotacja z Biblioteki Narodowej celowa	8 700,00 zł.
b) Przychody jednostki wynikające ze statutu – wpływy z usług ksero i wydruków komputerowych	2 180,00 zł
c) zwrot nadpłaconych odsetek	1,69 zł
d) Przychody - dary książek	8 451,90 zł
e) Pozostałe przychody operacyjne	0,02 zł

RAZEM : 294.965,90 zł

B. Gpociś

2.Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Działalność Biblioteki podjęta w roku obrotowym była prowadzona przez cały rok 2017.

5.Struktura kosztów

Zarys kosztów ujmowany jest w postaci dodatkowej ewidencji rodzajowo – wartościowej.

Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja	9 801,35 zł.
- amortyzacja książek	25 117,65 zł.
- amortyzacja książek z dotacji BN	8 700,00 zł.
- zakup książek ze środków własnych	2 075,38 zł.
- zakup prasy	4 296,92 zł.
- materiały biurowe	4 834,48 zł.
- materiały gospodarcze	876,66 zł.
- energia elektryczna	1 900,96 zł.
- wyposażenie biblioteki	1 154,10 zł.
- prowizje bankowe	1 602,56 zł.
- usługi pocztowe i kurierskie	1 904,25 zł.
- konserwacja oprogramowania i przedłużenie certyfikatu	1 555,94 zł.
- usługi telekomunikacyjne	1 993,41 zł.
- pozostałe usługi	13 581,98 zł.
- ubezpieczenie majątku	700,38 zł.
- koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników	152 567,91 zł.
- umowy zlecenia	11 490,00 zł.
- umowy o dzieło	11 160,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP	30 534,20 zł.
- koszty delegacji	1 629,03 zł.
- koszty związane z uroczystościami	1 148,43 zł.
- konkursy organizowane przez bibliotekę	1 699,98 zł.
- szkolenia pracowników	6 154,00 zł.
- pozostałe koszty- ubytki książek	1 333,16 zł.

RAZEM : 297.812,73 zł

6.Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7.Inwestycje rozpoczęte, prace rozwojowe na własne potrzeby nie występują.

8.Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły i nie planuje się takich wydatków w roku następnym.

9.W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10.Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

B. h. p. e. d. i. 

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza Sprawozdanie z wykonania planu finansowego – półroczne składane do 31 lipca i roczne składane do 28 lutego roku kalendarzowego następującego po okresie sprawozdawczym.

IV. Informacje uzupełniające :

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych jest następujące :

Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	4,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (sprzątaczką)	0,25
	RAZEM	4,58

Jedna pracownica przebywała na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim.

2. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących nie występują.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Kolbudy 10..03.2017 r

Sporządziła : *Magdalena Dębińska*
Główna Księgowa

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1
REGON 192668714, NIP 593-23-23-431
tel. 58 682 69 24

DYREKTOR
B. Szpadzik
mgr Bożena Szpadzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Dębińska