

Zarządzenie Nr 41/2018
Wójta Gminy Słupia Konecka
z dnia 5 czerwca 2018r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Słupi za 2017 rok.**

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

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupi za 2017 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017r.,
- 3) Dodatkowe informacje i objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJCI GMINY

mgr inż. Robert Wielgopolan

Uzasadnienie:

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupi jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego – Wójta Gminy Słupia Konecka.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupi

26-234 Słupia 1a

NIP: 6581865005

Regon:292903595

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Słupi została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Słupia Nr XVI/92 z dnia 4 kwietnia 1992 roku. Od 1 stycznia 2007 roku jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Słupia. Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury pod nr 1 prowadzonego przez Organizatora z dniem 1 kwietnia 1992 roku.
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Słupia.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie Gminy Słupia.
4. Sprawozdania finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
9. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
12. Bilans i rachunek zysków i strat wariant porównawczy zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Księgowa

GLÓWNY KSIEGOWY
EW
mgr Ewa Wilk

Kierownik

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Słupi
Barbara Orzel
Barbara Orzel

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości księgozbioru przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk w wysokości 7,93 zł wykazany w sprawozdaniu jednostka przeznacza w całości na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Słupi na 31.12.2017r. było 1,6 etatu. W Bibliotece zatrudnionych jest 2 bibliotekarzy: kierownik na pełny etat, jedna bibliotekarka w fili w Mlinie na 1/2 etatu oraz księgowa na 1/10 etatu.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele od nr 1 do 3

Słupia 12-01-2018r.

Księgowa

Kierownik

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wilk
mgr Ewa Wilk

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Słupi
Barbara Orzel
Barbara Orzel

Gminna Biblioteka Publiczna w Słupi
 26-234 Słupia 1 a
 NIP 658-18-65-005

Tabela Nr 3

ZESTAWIENIE

ZAINWENTARYZOWANYCH MATERIAŁÓW I UBYTKÓW BIBLIOTECZNYCH W OKRESIE 01.01.2017-31.12.2017

Biblioteka	Stan księgozbioru na 31.12.2016		Przybyło (ogółem)		Ubyło (ogółem)		Stan księgozbioru na 31.12.2017	
	I. woluminów	wartość zł.	I. woluminów	wartość zł.	I. woluminów	wartość zł.	I. woluminów	wartość zł.
FBP w Mnieie	5696	21 820,78	111	2 490,59	0	0,00	5807	24 311,37
FBP w Pilzycy	5454	12 273,66	0	0,00	501	384,77	4953	11 888,89
GBP w Słupi	7922	65 229,61	220	5 598,97	569	754,53	7573	70 074,05
Razem:	19072	99 324,05	331	8 089,56	1070	1 139,30	18 333,00	106 274,31

Księgowa
 EWA WILK

Kierownik
 BARBARA ORZEŁ

GŁÓWNY KSIĘGOWY
EWS
 mgr Ewa Piłk

KIEROWNIK
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Słupi
Barbara Orzeł
 Barbara Orzeł

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W SŁUPI

26-234 SŁUPIA
woj. świętokrzyskie

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2017r.	Stan na 31.12.2017r.	PASYWA	Stan na 01.01.2017r.	Stan na 31.12.2017r.
A. Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	24,97	32,90
- środki trwałe			- kapitał (fundusz) podstawowy	24,97	32,90
B. Aktywa obrotowe, w tym:	24,97	32,90	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- zapasy			- rezerwy na zobowiązania		
- należności krótkoterminowe	24,97	32,90	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	24,97	32,90	Pasywa razem	24,97	32,90

Sporządzono: Słupia, dnia 12.01.2018r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EW
mgr Ewa Wilk

KIEROWNICZKA
GMINNEJ BIBLIOTEKI
W SŁUPI
BO
Barbara Orzeł

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od .01.01.2017. do 31.12.2017
(wariant porównawczy)

	r.	r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
	129 373,44	117 684,20
I. Przychody netto ze sprzedaży	129 373,44	117 684,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	129 372,26	117 684,20
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	15 947,01	21 538,75
III. Usługi obce	3 862,30	3 616,98
IV. Wynagrodzenia	91 365,35	76 137,13
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 159,10	16 085,94
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	38,50	305,40
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1,18	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	4,64	7,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4,64	7,93
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	5,82	7,93
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	5,82	7,93

Sporządzono: Słupia, dnia 12.01.2018r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wik
mgr Ewa Wik

KIEROWNICA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W SŁUPI
Barbara Orzel
Barbara Orzel