

Dołącznik
do uchwały Rady Gminy w Sulmierzycach
Nr LI/321/2018
z dnia 14 czerwca 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. FILIPA SULIMIERSKIEGO
W SULMIERZYCACH
ZA 2017 ROK

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Nazwa i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulmierskiego,

98-338 Sulmierzyce, Słoneczna 5

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

9101 A - działalność bibliotek,

9251 A – działalność bibliotek publicznych,

Regon: 100172844

Wpisana do Rejestru Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach

w dn. 15.10.2005 r.

Okres trwania jest nieograniczony.

Jednostka jest podmiotem samodzielnym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 – 31.12.2017

2. Informacje dotyczące przychodów

Dotacja podmiotowa z UG Sulmierzyce	550 660,76
plus na otrzymane śr. trwałych	6 000,00
razem	556 660,76
Pozostałe przychody operacyjne	210 773,19
w tym:	
pokrycie amortyzacji z międzyokres. rozl. przychodów	187 668,19
nieodpłatnie przyjęcie książek	57,00
dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	5 500,00
odszkodowanie za szkodę	8 533,00
otrzymane pozost. śr. trwałe	9 000,00
wpływ od antykwariusza	15,00
Przychody finansowe	0,37
RAZEM PRZYCHODY	767 434,32
(w tym: otrzymane śr. trwałe)	(6 000,00)

3. Informacje dotyczące kosztów

Amortyzacja	187 668,19
--------------------	-------------------

Zużycie materiałów i energii	181 224,78
w tym:	
Zakup książek 1080 woluminów	24 427,63
Zakup prasy	3 596,27
Zużycie energii elektrycznej 58 417 kWh	42 717,91
Zakup instrumentów i akcesoriów dla orkiestry (w tym: otrzymane instrum. z Gminy Sulm. 9 000,00 plus 1 instrument - środek trwałe 6 000,00)	19 543,80
Zakup mundurów dla orkiestry	49 953,95
Prenumerata poradników bibliotekarza i księgowego	1 451,00

Zakup wyposażenia i wymiana części eksploatacyjnych	27 735,48
Zakup mater. biurowych i artystycznych	4 136,33
Zakup śr. czystości i gospodarczych	3 731,27
Organizacja spotkań	3 668,12
Zużycie wody i ścieków	263,02

Usługi obce w tym:	79 461,75
Obsługa bhp	2 160,00
Obsługa ABI	1 200,00
Rozmowy telefoniczne + abonament gsm	292,52
Wywóz śmieci	686,88
Występy i warsztaty artystyczne	13 006,00
Szkolenia i bad. lekarskie pracowników	1 090,00
Serwis, naprawy urządzeń i aktualiz. licencji progr. komput.	29 321,38
Pobyt orkiestry na warsztatach	15 660,00
Przewozy orkiestry	5 126,24
Naprawa instrumentów, projekt mundurów i usł. haftu	10 745,00
Usługi kurierskie	173,73

Podatki i opłaty – abonament rtv	245,15
---	---------------

Wynagrodzenia w tym:	258 503,40
Wynagrodzenia pracowników	205 549,40
Umowy zlecenia	49595
Umowy o dzieło	3 359,00

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	48 299,73
Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	41 596,92
Odpis na zfśś	6 382,81
Ekwiwalent za pranie odzieży rob.	320,00

Pozostałe koszty w tym:	4 964,73
Delegacje pracowników	1 871,80
Ubezpieczenia budynku, nnw orkiestry i inne	3 092,93

Pozostałe koszty operacyjne w tym: opłata recyclingowa	4,60 4,60
--	---------------------

Koszty finansowe	967,60
RAZEM KOSZTY	672 617,60

4. Wynik finansowy (zysk)	94,66 zł
5. Struktura środków pieniężnych na rach. bank. na 31.12.2017 r.	32 362,31 zł
6. Środki trwałe	
wartość początkowa netto na 01.01.2017	2 550 764,98 zł
zwiększenie w 2017	6 000,00 zł
umorzenie w 2017	187 668,19 zł
stan netto na 31.12.2017	2 369 096,79 zł
7. Zobowiązania krótkoterminowe	
wobec organizatora – niewykorzystana dotacja z 2016	9 339,24 zł
wobec ZUS, US i dostawców	22 599,74 zł
razem zobowiązania	31 938,98 zł
8. GBP nie posiada zaciągniętych kredytów i nie posiada zobowiązań wymagalnych.	

Sulmierzyce, dn. 29.03.2018 r.

Sporządziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Agata Kurzymoga

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

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

1. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 668 025,68 zł.
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru 583 776,95 zł.
3. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł.

Sulmierzyce, dn. 29.03.2018 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	2 550 764,98	2 369 096,79	A	Kapitał (fundusz) własny	2 765,50	2 860,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-10 501,86	2 765,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 550 764,98	2 369 096,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 550 764,98	2 369 096,79		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 550 764,98	2 369 096,79	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	13 267,36	94,66
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 565 884,44	2 398 598,94
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 638,46	31 938,98
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 504,10	9 339,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	5 504,10	9 339,24
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 134,36	22 599,74
B	Aktywa obrotowe	17 884,96	32 362,31	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 554,56	15 064,85
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 554,56	15 064,85
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 579,80	7 498,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
	– do 12 miesięcy			i)	inne		36,40
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 548 245,98	2 366 659,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 548 245,98	2 366 659,96
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 550 764,98	2 369 096,79
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	-2 519,00	-2 436,83
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	17 884,96	32 362,31			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 884,96	32 362,31			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 884,96	32 362,31			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 884,96	32 362,31			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 568 649,94	2 401 459,10			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 568 649,94	2 401 459,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2018

AK

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sulmierzowicach**

mgr Anita Wądrzyńska

29.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	494 095,90	550 660,76
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	494 095,90	550 660,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	671 808,40	760 367,46
I	Amortyzacja	185 972,59	187 668,19
II	Zużycie materiałów i energii	136 480,73	181 224,78
III	Usługi obce	44 462,10	79 461,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	245,15	245,15
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	253 487,10	258 503,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49 420,18	48 299,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 740,55	4 964,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-177 712,50	-209 706,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	191 785,09	210 773,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	191 785,09	210 773,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		4,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	14 072,59	1 061,89
G	Przychody finansowe	3,97	0,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	3,97	0,37
H	Koszty finansowe	809,20	967,60
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	809,20	967,60
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	13 267,36	94,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	13 267,36	94,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2018 Agata Kurzynoga

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sulmierzycach

29.03.2018

mgr Anita Wawrzyniak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulimierskiego w Sulmierzycach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie *Uchwały Nr XXI/110/2005 Rady Gminy w Sulmierzycach z dnia 31 stycznia 2005r. w sprawie nadania Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulmierzycach* oraz Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2011r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.). Siedziba GBP znajduje się w Sulmierzycach przy ulicy Słonecznej 5. GBP została wpisana do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 15.10.2002r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON 100172844 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 5080035522.

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. GBP sporządza roczne sprawozdania za 2017 r., tj.:

- bilans jednostki (wersja uproszczona),
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacje dodatkową (wersja uproszczona).

Instytucja prowadzi inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych,
- 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 GBP zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych składników trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną na zasadach określonych przez Ministerstwo Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej wyższej niż 3 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek amortyzacji.

Sporządzając sprawozdanie za 2017 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 Ustawy o rachunkowości.

Bilans GBP w Sulmierzycach za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 401 459,10 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 94,66 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

a) po stronie aktywów:

- aktywa trwałe w kwocie 2 369 096,79 zł, tj. wartość netto budynku biblioteki wraz z urządzeniami,

- środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 32 362,31 zł,

b) po stronie pasywów:

- fundusz własny w kwocie 2 860,16 zł,
- zobowiązania wobec ZUS, US i wobec dostawców w kwocie 22 599,74 zł,
- zobowiązania wobec organizatora – niewykorzystana dotacja 9 339,24 zł,
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 366 659,96 zł.

Podatek dochodowy za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie całości przychodu, czyli kwoty 550 660,76 zł dotacji podmiotowej i 6 000,00 otrzymanych środków trwałych z Gminy Sulmierzyce plus pozostałe przychody w kwocie 210 773,19 zł, na cele statutowe – działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt. 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto za 2017 rok w kwocie 94,66 zł zostanie przeznaczony w całości na zwiększenie funduszu jednostki.

Stan zatrudnienia w GBP na dzień 31.12.2017 r. wynosił 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,8 etatu, z tego:

- kierownik – 1 osoba – 1 etat,
- gł. księgowa – 1 osoba – 0,3 etatu,
- bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- młodszy bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- sprzątaczką – 1 osoba – 1 etat.
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,5 etatu,

Sulmierzyce, dn. 29.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

AK
Agata Kurzynoga

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sulmierzykach
mgr Anita Wawrzyniak