

Zarządzenie Nr 27/2018

Wójta Gminy Sławno

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie za 2017 rok.

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

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2017 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Tadeusz Wojciechowski

Joanna Kmīta
RADCA PRAWNY
LB-1743

Skarbnik Gminy

mgr Mirosława Śmigiel

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury
w Sławnie
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
tel. (044) 755-18-52
NIP 768-17-36-549. REG 100131041

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień
31 grudnia 2017r.

Numer identyfikacyjny
REGON 100131041

GMINA SŁAWNO

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:	11.711,00	13.406,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.. Pozostałe dochody budżetowe	11.711,00	13.406,00
B. Koszty działalności operacyjnej	388.794,95	472.858,26
I. Amortyzacja	25.347,58	26.036,58
II. Zużycie materiałów i energii	57.902,73	65.404,49
III. Usługi obce	60.487,76	79.622,70
/. Podatki i opłaty	-	-
. Wynagrodzenia	168.981,51	198.661,84
vI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23.445,36	29.779,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52.630,01	73.352,96
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Udzielone dotacje	-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
XI. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 377.083,95	- 459.452,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	353.400,00	435.718,37
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	319.500,00	378.000,00
III. Pokrycie amortyzacji	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	33.900,00	57.718,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 23.683,95	- 23.733,89
G. Przychody finansowe	16,56	14,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.. Odsetki	16,56	14,70
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 23.667,39	- 23.719,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	- 23.667,39	- 23.719,19
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 23.667,39	- 23.719,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Prudził
(główny księgowy)

2018-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Zdzisława Braszczak
(kierownik jednostki)

sprawozdawczej
Gminna Biblioteka Publiczna
w Sławnie
ul. Zielona 7, 26-332 Sławno
 Numer identyfikacyjny REGON 100131070

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień
31 grudnia 2017r.

GMINA SŁAWNO

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V.. Pozostałe dochody budżetowe	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	150.340,16	92.386,99
I. Amortyzacja	7.400,99	9.931,19
II. Zużycie materiałów i energii	33.276,24	15.557,82
III. Usługi obce	3.154,89	2.148,60
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	87.282,67	51.645,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14.243,51	10.434,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.981,86	2.670,08
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Udzielone dotacje	-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
XI. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-150.340,16	-92.386,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	144.500,00	113.000,00
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	141.800,00	113.000,00
III. Pokrycie amortyzacji	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	2.700,00	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 5.840,16	20.613,01
G. Przychody finansowe	6,58	9,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	6,58	9,74
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 5.833,58	20.622,75
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	- 5.833,58	20.622,75
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 5.833,58	20.622,75

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
 (główny księgowy)

2018-03-19

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Sławnie
[Podpis]
 mgr Katarzyna Braszczak
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie ul. Zielona 2, 26-332 Sławno NIP 768-17-36-555, REG. 100131070		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudzień 2017r.		GMINA SŁAWNO	
Numer identyfikacyjny REGON 100131070					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	- 1.549,83	19.072,92
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	4.283,75	- 1.549,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto	- 5.833,58	20.622,75
1. Środki trwałe	-	-	1.1. Zysk netto (+)		20.622,75
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	- 5.833,58	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego		
1.4. Środki transportu	-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	-	-	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1.570,73	-
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1.570,73	-
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	20,90	19.072,92	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych	1.570,73	-
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			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	20,90	19.072,92	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,90	19.072,92			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	20,90	19.072,92	Suma pasywów	20,90	19.072,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Pawlik

.....
 (główny księgowy)

2018-03-19

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Sławnie

 mgr Zuzanna Broszczyk

.....
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, która realizuje zadania własne Gminy Sławno w dziedzinie prowadzenia działalności bibliotecznej. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Rada Gminy Sławno. Siedzibą Biblioteki jest miejscowość Sławno ul. Zielona 2, a terenem działalności Gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształciła się w samorządową instytucję kultury i nabyła osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwale stanowiące fundusz jednostki umarzone są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. ,a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	31.360,27	1,23	-	31.361,50
Środki trwałe	0,00	-	-	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	0,00	-	-	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia		
Wartości niematerialne i prawne	31.360,27	1,23	-	31.361,50	0,00
Środki trwałe	0,00	-	-	0,00	0,00
Grunty	0,00	-	-	0,00	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	0,00	-	-	0,00	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	-	-	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	-	-	-
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	-	-	-	-	-

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Sławnie i jej filiach znajdują się:
 - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 135.495,57 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 135.495,57 zł
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie posiada wartości niematerialne i prawne:
 - stan na koniec roku obrotowego wynosi 31.361,50 zł
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie posiadała zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Sławno oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.

2. W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się zyskiem w kwocie 20.622,75 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie nie prowadziła żadnych wspólnych inwestycji.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach nie robotniczych – 3
 - w tym kobiet – 3
 - b) na stanowiskach robotniczych – 0
ogółem osób : 3
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2017 wyniosły 51.645,30zł.
w tym :
 - osobowe 51.645,30 zł.
 - bezosobowe 0,00 zł.

Sławno, dn. 19 marzec 2018 rok.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Pawlik

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławnie

mgr Zuzanna Broszczyk