

**ZARZADZENIE NR 327/2018**  
**WÓJTA GMINY KADZIDŁO**  
**z dnia 23 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2017 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za 2017 rok.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Wójt Gminy*  
*Dariusz Łukaszewski*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>366 450,69</b>	<b>1 165 102,22</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>365 495,12</b>	<b>1 164 295,75</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>366 371,26</b>	<b>1 172 208,08</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>366 450,69</b>	<b>1 165 102,22</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 476,80	1 165 102,22				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 164 363,82	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 476,80	738,40	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-876,14</b>	<b>-7 912,33</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 018,99</b>	<b>1 312,36</b>
2	Środki trwałe w budowie	364 973,89		<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 018,99</b>	<b>1 312,36</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	986,63	1 122,28
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>63,42</b>	<b>505,89</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	986,63	1 122,28
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	986,63	1 122,28
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	32,36	190,08
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>63,42</b>	<b>505,89</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63,42	505,89				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63,42	505,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63,42	505,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>366 514,11</b>	<b>1 165 608,11</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>366 514,11</b>	<b>1 165 608,11</b>

Główny Księgowy  
GBP w Kadzidle  
*Wiesława Chrostek*

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

Dyrektor GBP  
w Kadzidle  
*Wiesław*

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

<b>GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6A tel. 29 7618 150 NIP 758-22-18-389 REGON 140813996	<b>Rachunek zysków i strat</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	Adresat  <b>Urząd Gminy</b> <b>Kadzidło</b>
<b>Regon 140813996</b>	sporządzony za okres <b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>373 341,00</b>	<b>1 266 667,11</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 341,00	1 266 667,11
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>397 486,43</b>	<b>1 308 624,50</b>
I.	Amortyzacja	738,40	8 061,43
II.	Zużycie materiałów i energii	71562,43	62 871,11
III.	Usługi obce	34 450,01	920 988,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 747,00	1 593,00
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	237 011,27	256 179,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 055,28	57 530,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 922,04	1400,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-24 145,43</b>	<b>-41 957,39</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 223,00</b>	<b>33 890,11</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	9500,00	
III.	Inne przychody operacyjne	13 723,00	33 890,11
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-922,43</b>	<b>- 8 067,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>46,29</b>	<b>154,95</b>

I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	46,29	154,95
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-876,14	- 7 912,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-876,14	- 7 912,33
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-876,14	- 7 912,33

Główny Księgowy  
GBP w Kadzidle  
*Wiesława Chrostek*

(główny księgowy)

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GBP  
w Kadzidle  
*Wiesława Sobiech*

(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Kadzidle  
im. Wojciecha Woźniaka  
07-420 Kadzidle, ul. Kościuszki 6A  
tel. 29 7618 150  
NIP 758-22-18-307 REGON 140813996

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE**

URZĄD GMINY  
w Kadzidle  
Wpłynęło dn. 30.03.2018  
Nr 1343... zbit. Ru

**ZA ROK 2017**

**DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 6
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

**I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3 500,00zł są umarzane jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017r. wynosi 1 605 202,04zł, umorzenie 440 099,82zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 1 165 102,22zł

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1.	Budynki i budowle	1 171 686,85	7 323,03	1 164 363,82
2.	Maszyny i urządzenia techniczne	34 198,39	33 459,99	738,40
3.	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	8 629,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	331 375,57	331 375,57	0,00
5.	Środki trwałe niskocenne	52 767,98	52 767,98	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	6 544,25	6 544,25	0,00
	ogółem	<b>1 605 202,04</b>	<b>440 099,82</b>	<b>1 165 102,22</b>

Wzrost wartości majątku w aktywach nastąpił po oddaniu do użytkowania budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle. Odpisy amortyzacyjne za 2017r. stanowią kwotę 8 061,43zł.

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: **1 122,28zł**, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

\*wobec PGE F-ra nr105323048/3R2017 /energia elektryczna/ płatna do 15.01.2018r. 646,73zł

\*wobec PGE F-ra nr OSD/90885/23R/FK/2017 /energia elektryczna/ płatna do 11.01.2017 475,55zł

## II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,25 części etatu z następującym podziałem :

- Dyrektor GBP – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – wymiar czasu pracy 3 etaty

## III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

### A-Przychody

- dotacja podmiotowa 373 341,00
- dotacja celowa 883 326,11
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 10 000,00
- dzierżawa, czynsz 3 380,00
- darowizna „Wilno” 23 200,00
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego 61,00

- odsetki na rachunku bankowym	154,95
- refundacja kosztów od Centrum Kultury Kurpiowskiej	7 249,11

---

razem	1 300 712,17
-------	--------------

---

**B – Koszty działalności operacyjnej** **1 308 624,50**

a/ amortyzacja	8 061,43
----------------	----------

b/ zużycie materiałów i energii	62 871,11
---------------------------------	-----------

- energia, gaz, woda
- wyposażenie /warnik, krzesła, wieszak, niszcarka/
- książki
- czasopisma i gazety
- środki czystości
- znaczki pocztowe
- tonery, folie
- papier ksero
- materiały biurowe i dekoracyjne
- nagrody dla uczestników konkursów

c/ usługi obce	920 988,12
----------------	------------

- usługi pocztowe
- usługi informatyczne
- usługi telekomunikacyjne
- usługi bankowe
- wykonanie rocznej okresowej kontroli stanu technicznego budynku
- abonament za monitorowanie obiektu
- odbiór nieczystości

d/ podatki i opłaty	1 593,00
e/ wynagrodzenia pracowników	256 179,75
- wynagrodzenia osobowe pracowników	
- nagrody z funduszu nagród	
- wynagrodzenia bezosobowe	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 530,16
- składki ZUS pracodawcy	
- składki na Fundusz Pracy	
- odpis na ZFŚS	
- inne świadczenia /szkolenia/	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	1 400,93
- podróże służbowe krajowe	
- opłata za ubezpieczenie w PZU	

Informujemy, że dokonaliśmy wydatków z dotacji celowej na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle” na kwotę **883 326,11zł.**

**C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 7 912,33 zł**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Stan środków pieniężnych na początek roku wynosi 31,06 zł.

#### IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2017r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		6 224,71	
2	Świadczenia finansowe			6 070,00
3	Odsetki na rachunku bankowym		3,01	
4	Stan środków na początek roku	32,36		
5	Stan środków na koniec roku	190,08		

Kadzidło, dnia 27-03-2018r.

Wiceprezident  
Księgowy  
GBP w Kadzidle  
Wiesława Czarostek

Dyrektor GBP  
w Kadzidle  
Wiesława Sobiech