

**ZARZĄDZENIE NR 29/2018**  
**WÓJTA GMINY DRZYCIM**

z dnia 29 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)<sup>2)</sup> zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2017 roku stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.

**§ 2.** Rok 2017 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Drzycimiu zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

**mgr Waldemar Moczyński**

---

<sup>1)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2018 r., poz. 152.

<sup>2)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2018 r., poz. 398; Dz.U. z 2018 r., poz. 650.

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>			<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b> (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	11107,23	6851,59
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	23036,82	11107,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		0,00
2. Wartość firmy		0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>			<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		0,00
1. Środki trwałe (a-e)			<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	-11929,59	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b> (wielkość ujemna)		-4255,64
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00			0,00
d) środki transportu		0,00			0,00
e) inne środki trwałe		0,00			0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00			0,00
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00			0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00			0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					0,00
1. Nieruchomości		0,00			0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00			0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					0,00
a) w jednostkach powiązanych					0,00
- udziały lub akcje		0,00			0,00
- inne papiery wartościowe		0,00			0,00
- udzielone pożyczki		0,00			0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00			0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00			0,00
- udziały lub akcje		0,00			0,00
- inne papiery wartościowe		0,00			0,00
- udzielone pożyczki		0,00			0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00			0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00			0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00			0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00			0,00

URZĄD GMINY  
w Drzycimiu

Data wpływu 03.04.18

Podpis *Łewicki* l.dz. 881

Ilość zał. ....

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	1 1692,62	6851,59	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	585,39
<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>				
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00		0,00
- długoterminowa		0,00		
- krótkoterminowa		0,00		0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00		0,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe				0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>				
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
b) inne		0,00		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				0,00
- do 12 miesięcy		0,00		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				0,00
c) inne		0,00		0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>				
1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)				585,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				585,39
- do 12 miesięcy	1 1692,62	6851,59		585,39
- powyżej 12 miesięcy	1 1692,62	6851,59		0,00
b) inne				0,00
2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)				0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00		0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				0,00
- do 12 miesięcy		0,00		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00		0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00		0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 1692,62	6851,59		0,00
i) inne	1 1692,62	6851,59		0,00
3. Fundusze specjalne		0,00		0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>				
1. Ujemna wartość firmy		0,00		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00		0,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe				0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>				
Miejscowość <b>Drzycim</b>	1 1692,62	6851,59	<b>PASYWA RAZEM</b>	1 1692,62
<b>Zatwierdził:</b>				
Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Drzycimiu <i>Jolanta Szymczak</i> mjr Izabella Grzegorz				

**Rachunek zysków i strat**

z a 01.01.2017 do 31.12.2017

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	198781,66	177193,16
I. Amortyzacja	19316,47	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	29422,48	25975,27
III. Usługi obce	9912,55	12226,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	555,00	251,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	114007,69	112910,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21901,77	22218,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3665,70	3612,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-198781,66	-177193,16
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	186835,00	172937,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	183573,00	168700,00
III. Inne przychody operacyjne	3262,00	4237,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-11946,66	-4255,64
<b>G. Przychody finansowe</b>	17,07	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17,07	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne		0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-11929,59	-4255,64
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	-11929,59	-4255,64
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-11929,59	-4255,64

Miejscowość *Drzycim*

, dnia 30-03-2018

Zatwierdził:

Sporządził:

Główny Księgowy  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Drzycimiu

Dyrektor Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
w Drzycimiu

mgr Izabela Grzegorz

Jolanta Szymczak

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Drzycimiu w 2017 roku były zatrudnione 3 osoby, w tym 2 na pełen etat i 1 osoba na 1/8 etatu.

W roku obrotowym 2017 biblioteka nie dokonała zmian wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy to środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 6 851,59 zł.

Działalność biblioteki opierała się na:

- dotacji z Gminy Drzycim w wysokości 168 700,00 zł,
- dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 4 221,00 zł,
- odsetek w rachunku bankowym w wysokości 21,53 zł,
- stanu środków na dzień 01.01.2017r w wysokości 11 692,62 zł.

Gminna biblioteka Publiczna ponosiła wydatki z tytułu zadań statutowych.

Główny Księgowy  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Drzycimiu

*Jolanta Szyczak*

Dyrektor Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
w Drzycimiu

*Grzegorz Kubiś*  
mgr Izabela Grzegorz

Gminna Biblioteka Publiczna Drzycim	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na	Urząd Gminy Drzycim
		wysłać bez pisma przewodniego
340 46 83 46	31.12.2017	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>33 693,54</b>	<b>23 036,82</b>
<b>I. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>180 489,65</b>	<b>177 778,55</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 801,95	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	176 687,70	177 778,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>191 146,37</b>	<b>185 452,50</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		11 929,59
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	186 852,07	173 522,91
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	4 294,30	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)</b>	<b>23 036,82</b>	<b>11 107,23</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>11 929,59</b>	<b>- 4 255,64</b>
1. zysk netto (+)	-	
2. strata netto (-)	- 11 929,59	- 4 255,64
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,</b>		
<b>V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)</b>	<b>11 107,23</b>	<b>6 851,59</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....

2. ....

3. ....

Główny Księgowy  
Gminnej Biblioteki Publicznej

Drzycimiu

(główny księgowy)

Jolanta Szymczak

2018-03-30

Dyrektor Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
w Drzycimiu

mgr. Katarzyna Bobala

mgr. Katarzyna Grzegorz

(Kierownik jednostki)

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Drzycim

**mgr Waldemar Moczyński**