

1504

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowcu
za 2017 rok

M. Szymura

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowcu jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Grabowiec pod nr 2.
Siedziba instytucji znajduje się w Grabowcu przy ul. Rynek 6
2. Podstawowy przedmiot działalności instytucji to działalność w zakresie gromadzenia, opracowywania i udostępniania zbiorów bibliotecznych.
3. Okres sprawozdawczy: 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były w tym czasie techniką komputerową w siedzibie instytucji.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł – odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo
 - b) środki o niższej wartości traktowane są jak materiały, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu
 - 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek podatkowych.
 - 3) Materiały uznaje się za zużyte bezpośrednio w dniu zakupu i obciążają one koszty rodzajowe.
 - 4) Wartość należności i zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
2. Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” oraz równocześnie za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” na kontach zespołu 5 „Koszty według zadań, miejsc powstawania i ich rozliczenie”.
3. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Schmidt

Sporządził

Grabowiec 28.03.2018

Data i miejsce:

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Grabowcu
Krzyszyna Czausz

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowcu ul. Rynek 6, 22-425 Grabowiec			BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	
A.	Aktywa trwałe	9 027,22	4 908,00	A.	Fundusz / kapitał własny	2 075,01	897,02	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	722,20	722,20	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	2 127,50	1 352,81	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 027,22	4 908,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe	9 027,22	4 908,00	VI	Zysk (strata) netto	-774,69	-1 177,99	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 695,82	4 147,20	
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	9 027,22	4 908,00	*	długoterminowa			
				*	krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
				a)	kredyty i pożyczki			
B.	Aktywa obrotowe	743,61	136,22	c)	inne zobowiązania finansowe			
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne			
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki			
				c)	inne zobowiązania finansowe			
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy			
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy			
3.	Należności od pozostałych jednostek		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń			
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne			
III	Inwestycje krótkoterminowe	743,61	136,22	4.	Fundusze specjalne			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	743,61	136,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 695,82	4 147,20	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 695,82	4 147,20	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	7 695,82	4 147,20	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	743,61	136,22	*	krótkoterminowe			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	743,61	136,22					
*	inne środki pieniężne							
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
	Suma aktywów	9 770,83	5 044,22		Suma pasywów	9 770,83	5 044,22	

Sporządził:

Miejsce, data

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Schmidt

Grabowiec 18.03.2018

 DYREKTOR
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Grabowcu
 Krystyna Czausz

Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowcu
ul. Rynek 6, 22-425 Grabowiec

Rachunek zysków i strat
wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	117 932,60	138 495,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	604,60	851,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	114 970,00	135 245,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 358,00	2 399,00
B	Koszty działalności operacyjnej	122 962,60	145 227,78
I	Amortyzacja	17 253,75	11 993,57
II	Zużycie materiałów i energii	15 665,68	12 991,53
III	Usługi obce	9 508,35	9 231,22
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	63 440,47	89 324,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 314,35	19 959,65
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 780,00	1 727,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 030,00	-6 731,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 198,13	5 504,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	3 713,40	3 548,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	484,73	1 955,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	8,00	24,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8,00	24,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-839,87	-1 251,74
G	Przychody finansowe	65,18	73,75
II	Odsetki	65,18	73,75
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-774,69	-1 177,99
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
L	Zysk (strata) netto	-774,69	-1 177,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Schmidt

sporządził

Grabowiec 28.03.2018

data

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Grabowcu

Krzysztof Czajka

zatwierdził

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2017 r.
Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowcu

1. Środki trwałe, zmiany, wartość umorzenia – zał. 1 i 2
2. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego - zał. nr 3
3. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – zał. nr 4
4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów - zał. nr 5
5. Struktura przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowcu w 2017 r. wykazanych w rachunku zysków i strat:
 - dotacja podmiotowa – 135 245,00 zł (poz. A.V)
 - dotacja Instytutu Książki na zakup nowości wydawniczych – 2 399,00 zł (poz. A.VI)
 - przychody finansowe (odsetki bankowe) – 73,75 zł (poz. G.II)
 - przychody własne (usługi ksero i wydruki) – 851,90 zł (poz. A.I)
 - inne przychody operacyjne (w tym bon stażowy 1 513,50 zł) – 1 955,52 (poz. D.IV)
 - przychody z amortyzacji naliczanej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie – 3 548,62 zł (poz. D.II)
6. Wszystkie przychody Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowcu przeznacza na działalność statutową.
7. Zobowiązania i należności:
 - na dzień 31.12.2017 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowcu nie posiadała zobowiązań wymagalnych.
8. Struktura zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 r. – zał. nr 6

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Schmidt

Sporządził: *28.03.2018*
(data i podpis)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Grabowcu

Krzysztof Czausz

Zatwierdził: *28.03.2018*
(data i podpis)