

**Wójta Gminy Bestwina**  
z dnia 04 kwietnia 2018 roku w sprawie:

**zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie za rok 2017

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

**WÓJT**  
  
mgr Artur Beniowski

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Bestwinie  
43-512 Bestwina, ul. Szkolna 8  
tel (032) 214 14 09  
NIP 652-16-08-256

Bestwina 22.03.2018r..

URZĄD GMINY W BESTWINIE	
Wpł. dnia	28-03-2018
Nr sprawy	0.3349.2018

Pan Wójt  
Gminy Bestwina

Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie ul. Szkolna 8 w załączeniu  
przekazuje roczne sprawozdanie finansowe wraz z rachunkiem zysków i strat za 2017r.

Wojciech  
Gminna Biblioteka Publiczna  
w Bestwinie  
mgr Teresa Kozak

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2017

Firma: **Gminna Biblioteka Publiczna**  
**43-512 Bestwina ul. Szkolna 8**  
**NIP 652-16-08-256**

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.  
GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

### I. Aktywa Bilansu

#### 1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 350,- zł, lecz nieprzekraczające 3500,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm).

Zbiory biblioteczne oraz zbiory specjalne jako nisko cenne środki trwałe są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

#### 2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2017r. w kwocie 15.536,78 zł.

**Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2017r. to 18.164,44 zł.**

## II. Pasywa bilansu

**1. Na fundusz instytucji kultury** składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2017r, która zostanie wypłacana w 2018r.

**Rachunek zysków i strat** wariant porównawczy przedstawia szczegółowo poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto na działalności w wysokości 1.259,41 zł.

Bestwina, 20.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Anna Klimczak*

Instytut Kultury  
ul. Bestwina 1  
05-090 Bestwina  
tel. 22 75 50 50 50  
www.ik.bestwina.pl

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli 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
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>6 171,74</b>	<b>2 627,66</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>-25 349,49</b>	<b>-24 090,08</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	4 950,00	2 475,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-12 786,13	-25 349,49
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 950,00	2 475,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 221,74</b>	<b>152,66</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 221,74	152,66	VI	Zysk (strata) netto	-12 563,36	1 259,41
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 419,43</b>	<b>42 254,52</b>
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	1 221,74	152,66	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 898,20</b>	<b>15 536,78</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 419,43	42 254,52
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	41 419,43	42 254,52
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	967,47	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	967,47	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	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	16 900,70	17 717,50
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	23 551,26	24 537,02
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 898,20</b>	<b>15 536,78</b>	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 898,20	15 536,78	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 898,20	15 536,78	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 898,20	15 536,78				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>16 069,94</b>	<b>18 164,44</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>16 069,94</b>	<b>18 164,44</b>

Sporządził:

Bestwina 13.03.2018r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Anna Kłomoczek

*[Signature]*

nazwa i adres jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Bestwinie  
43-512 Bestwina, ul. Szkolna 8  
tel (032)214 14 09  
NIP 652-16-08-256

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>673 267,90</b>	<b>681 854,80</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	6 767,90	7 254,80
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	652 500,00	660 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14 000,00	14 600,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>687 547,76</b>	<b>681 995,89</b>
I Amortyzacja	63 866,17	52 698,72
II Zużycie materiałów i energii	19 745,75	14 041,01
III Usługi obce	47 891,85	32 928,96
IV Podatki i opłaty	3 628,00	3 628,00
V Wynagrodzenia	444 062,14	467 626,42
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	99 750,03	99 611,22
VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 603,82	11 461,56
I Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-14 279,86</b>	<b>-141,09</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 450,00</b>	<b>1 225,00</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	1 450,00	1 225,00
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-12 829,86</b>	<b>1 083,91</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>266,50</b>	<b>175,50</b>
II Odsetki	266,50	175,50
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>-12 563,36</b>	<b>1 259,41</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L Zysk (strata) netto</b>	<b>-12 563,36</b>	<b>1 259,41</b>

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

mgr Anna Lewczak  
sporządził

Bestwina 13.03.2018  
miejscowość i data

DIREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bestwinie  
mgr Anna Lewczak

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	40 290,98								40 290,98
Razem środki trwałe	40 290,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 290,98
Środki trwałe na koncie 013	274 839,26	4 502,02							279 341,28
Zbiory biblioteczne	961 751,76	44 652,62		22 722,27	4 892,37				1 024 234,28
Muzealia									
Wartości niematerialne i prawne	15 976,86								15 976,86
Ogółem aktywa trwałe	1 215 439,37	49 154,64	0,00	22 722,27	4 892,37	0,00	0,00	0,00	1 359 843,40

sporządził:

GŁOŃNIA PORZĄCZONA

*mgr Anna Kłomacka*

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Bestwinie  
43-512 Bestwina, ul. Szkolna 8  
tel (032)214 14 09  
NIP 652-16-08-256

Załącznik nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	39 069,24	1 069,04						0,00
<b>Razem</b>	<b>39 069,24</b>	<b>1 069,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 138,28</b>
Pozostałe środki trwałe amoryzowane w 100%	274 839,26	4 502,02						
Zbiory biblioteczne	961 751,76	44 652,62	22 722,27		4 892,37			279 341,28
Wartości niematerialne i prawne	11 026,86	2 475,00						1 024 234,28
<b>Ogółem</b>	<b>1 286 687,12</b>	<b>52 698,68</b>	<b>22 722,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4 892,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 357 215,70</b>

sporządził:

GŁÓWNA KASJERKA

mgr Anna Kijowska