

Zarządzenie nr URO.0050.377.2018.R.S  
Wójta Gminy Poczesna  
z dnia 9 kwietnia 2018 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2017 poz.1875 z późn.zm) w związku z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. 2017 poz.862 z późn.zm).

z a r z ą d z a m:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej za 2017 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej .

§ 3

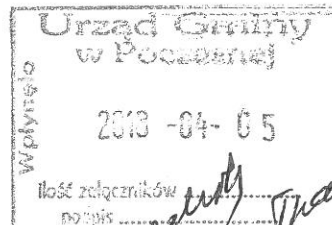
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA  
*mgr inż. Krzysztof Ujmu*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej  
za 2017 rok.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.**



1. Gminna Biblioteka Publiczna w Poczesnej została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 193/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie czytelnictwa i kultury poprzez działalność placówki i podległych jej filii bibliotecznych.
4. **Sprawozdanie** finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r.
5. **Sprawozdanie** finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie „CDN Optima” – Księga Handlowa.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny księgowy:

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor:

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
mgr inż. *Marcin Huras*

**DYREKTOR**  
*Jolanta Szczepanik*

REGISTR

05/04/2018 12:41

05/04/2018 12:41  
DK/2346/2018



GGPOD20XJE

## DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

### I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa.
2. Zysk wykazany w bilansie roku 2017 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
3. GBP posiada zobowiązania krótkoterminowe:
  - z tytułu dostaw i usług – wywóz śmieci za m-c XII/17, energii elektrycznej za okres X-XII/17 oraz lekarskich badań pracownika (faktury otrzymano w 2018 roku) – 217,32zł
  - z tytułu składek ZUS za okres XII/2017r. płatne do 15.01.2018r. – 11554,72zł
4. GBP nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
5. GBP nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### II.

1. GBP na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

### III.

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### IV.

1. W strukturach Gminnej Biblioteki Publicznej w Poczesnej w roku 2017 było 6,13 etatu tj. 1 etat dyrektora, 2 etaty bibliotekarzy (Wrzosowa, Huta Stara B), 1 etat sprzątaczkę, 1/2 etatu księgowego, 7/8 etatu bibliotekarki (Poczesna), 3/4 bibliotekarki w Nieradzie. Dodatkowo na umowę zlecenia zatrudniony jest palacz C.O w sezonie grzewczym.

### V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

### VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr. 1
- tabela nr. 2

Główny księgowy

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor

Główny Księgowy  
mgr inż. Marcin Huras

DYREKTOR  
Jolanta Szczepanik

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul.Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2017r.	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	385.000	95,94
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	9.600,00	2,39
3	Przychody pozostałe finansowe	7,08	0,03
4	Pozostałe przychody operacyjne	4.051,38	1,00
4	Program profilaktyki alkoholowej	2600,00	0,64
Razem:		401.258,46	100

**Przychody:**

Osiągnięte wpływy w 2017r. to kwota 401.258,46 zł. Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z Urzędu Gminy w Poczesnej – kwota **385.000,00zł** .
- Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup nowości książkowych – **9.600,00zł**
- Pozostałe przychody finansowe:
  - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) – **7,08zł**.
  - Funduszu profilaktyki alkoholowej na spotkania autorskie i nagrody dla czytelników – **2.600,00zł**
- Pozostałe przychody operacyjne: otrzymane darowizny rzeczowe, darowizny książkowe, niezamortyzowane aktywa trwałe sfinansowane z dotacji w latach poprzednich podlegających odpisowi amortyzacyjnemu – **4.051,38zł**

Główny księgowy:

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Marcin Huraś

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
  
Jolanta Szczepaniak

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Poczesnej  
ul.Modrzewiowa 3  
42-262 Poczesna  
NIP: 573-26-28-255

Tabela nr.2 Struktura kosztów wg rodzajów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017
		Kwota	Kwota
1	Zużycie materiałów	5404,93	7094,30
2	Zużycie energii,woda,gaz	18222,32	19426,68
3	Usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, pozostałe koszty, wywóz nieczystości, abonamenty na oprogramowanie SOWA/Marc21	5415,36	6724,21
4	Wynagrodzenia osobowe	263194,83	265758,45
5	Wynagrodzenia bezosobowe	4000,00	5800,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49504,88	51106,95
7	Amortyzacja - Zakup książek	35941,51	26352,68
8	Amortyzacja wyposażenia,ST, WNiP	14252,51	3162,00
9	Odpisy na fundusz socjalny	7435,07	8058,54
10	Podróże służbowe, prowizje bankowe,odsetki	1553,46	1358,57
11	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	1887,92	543,52
<b>Razem:</b>		<b>406 812,79</b>	<b>395 385,90</b>

Szczegółowe koszty instytucji kultury w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Zakup materiałów i wyposażenia – 7.094,30zł m.in. na: prenumeraty czasopism, nagród książkowych dla dzieci, druków bibliotecznych, folii do obkładania książek, tusze i tonery do drukarek, zakup artykułów na organizację konkursów bibliotecznych, środków czystości dla filii bibliotecznych.
2. Energia, woda, gaz – 19.426,68zł w tym:
  - filia biblioteczna w Hucie Starej B (woda,światło,gaz) – 2.152,48zł
  - filia biblioteczna w Nieradzie (woda,światło,gaz) – 2.255,53zł
  - energia elektryczna (Poczesna, Wrzosowa) – 4.232,04zł
  - zużycie wody – 548,64zł
  - zużycie gazu (Poczesna) – 10.237,99zł
3. Usługi materialne i niematerialne – 6.724,21zł w tym na:
  - opłaty pocztowe, telefoniczne (abonamenty telefoniczne i internetowe dla dwóch filii bibliotecznych i siedziby głównej w Poczesnej),abonamenty – licencje na oprogramowania komputerowe, przegląd instalacji C.O. – 5.961,13zł

- wywóz nieczystości w budynku GBP Poczesna – 763,08zł
- 4. Wynagrodzenia osobowe, w tym wypłacone dwa jubileusze – 265.758,45zł.
- 5. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie,dzieło) – 5.800,00zł. Zawierają płace za spotkania autorskie z pisarzami, konserwatora-palacza w sezonie zimowym.
- 6. Z tytułu składek ZUS i Funduszu Pracy – 51.106,95zł.
- 7. Amortyzacja księgozbioru na kwotę 26.352,68zł obejmuje:
  - zakup książek z dotacji Urzędu Gminy w Poczesnej na kwotę 15.495,73zł
  - z dotacji Ministerstwa Kultury na zakup nowości w kwocie 9.600,00zł
  - darowizny książkowe w wysokości 1256,95zł

Strukturę zakupu książek przedstawia dołączony załącznik nr.3.

- 8. Amortyzacja wyposażenia i środków trwałych za 2017r. – 3.162,00zł
- 9. Odpis na fundusz socjalny – 8.058,54zł. Kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- 10. Podróże służbowe, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe – 1.358,57zł
- 11. Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości, okresowe badania lekarskie – 543,52zł.

Koszty utrzymania poszczególnych filii bibliotecznych w 2017r.:

a) filia biblioteczna w **Hucie Starej B** – 50.538,09zł:

- a. Wynagrodzenia - 47.324,54zł
- b. Zużycie energii, wody,gaz - 2.152,48zł
- c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe,środki czystości, podróże służbowe - 1.061,07zł

b) filia biblioteczna w **Wrzosowej** – 47.428,13zł:

- a. Wynagrodzenia - 45.680,12zł
- b. Zużycie energii, wody,gaz - 1.053,40zł
- c. Abonamenty telefoniczne, internet,  
mat.biurowe,środki czystości - 694,61zł

c) filia biblioteczna w **Nieradzie** – 45.532,14zł:

- a. Wynagrodzenia, - 42.555,27zł
- b. Zużycie energii, wody,gaz - 2.255,53zł
- c. Abonamenty telefoniczne, internet,

mat.biurowe,środki czystości, podróże służbowe	- 721,34zł
d) Centrala w <b>Poczesnej</b> (3,5etatu) – 209.704,13zł:	
a. Wynagrodzenia, Jubileusz 30-lecia	- 184.989,43zł
b. Zużycie energii, wody,gaz	- 13.965,27zł
c. Abonamenty telefoniczne, internet, abon. na oprogramowanie biblioteczne, księgowo, środki czystości	- 4.370,69zł
d. Karty, druki biblioteczne, mat.biurowe, tonery, folia do obkładania książek dla wszystkich filii	- 2.670,36zł
e. Wywóz śmieci	- 763,08zł
f. Szkolenia, delegacje, ekw.za śr.czyst.	- 877,98zł
g. Prenumerata czasopism	- 2.067,32zł
e) Nagrody na konkurs biblioteczny, spotkania autorskie, „Dzień bibliotekarza”	– 3.683,05zł.

W kosztach tych nie ma zawartych informacji o kwotach m.in. amortyzacji za 2017r., Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, prowizjach bankowych.

Główny księgowy

Główny Księgowy  
mgr inż. *Marek Huras*

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor

DYREKTOR  
*Jolanta Szczepanik*



Bilans na dzień 31.12.2017r.

Segment	Nazwa	Początek okresu	Bieżący okres
-	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	54497,32	61644,84
I	Wartości niematerialne i prawne	39328,96	36166,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39328,96	36166,96
1	Środki trwałe	39328,96	36166,96
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0	0
c	urządzenia techniczne i maszyny	32691,26	29529,26
d	środki transportu	0	0
e	inne środki trwałe	6637,7	6637,7
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a	w jednostkach powiązanych:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w pozostałych jednostkach:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	15168,36	25477,88
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	3366,4	5160,4
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0





c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	26267,45	29336,84
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	11243,51	11772,04
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	373,63	217,32
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	10869,88	11554,72
h	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i	inne	0	0
3	Fundusze specjalne	15023,94	17564,8
IV	Rozliczenia międzyokresowe	29446,53	27652,1
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29446,53	27652,1
a	długoterminowe	29446,53	27652,1
b	krótkoterminowe	0	0
-	Pasywa razem	54497,32	61644,84

Główny księgowy

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor

Główny Księgowy  
mgr inż. Marcin Huraś

DYREKTOR  
Jolanta Szczepanik

Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2017r.

Segment	Nazwa	okres
1	Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi (01)	399456,95
I	przychody netto ze sprzedaży produktów (02)	399456,95
II	w tym sprzedaż na eksport (03)	0
III	zmiana stanu prod (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj) (04)	0
IV	koszt wytworzenia prod. na własne potrzeby (05)	0
V	przychody netto ze sprzed. towar. i materiał. (06)	0
VI	w tym sprzedaż na eksport (07)	0
2	Koszty działalności operacyjnej (08)	395376,76
I	amortyzacja (09)	29514,68
II	zużycie materiałów i energii (10)	26520,98
III	w tym energii (11)	3917,45
IV	usługi obce (12)	6724,21
V	w tym zak. w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)(13)	0
VI	podatki i opłaty (14)	75,6
VII	w tym podatek akcyzowy (15)	0
VIII	wynagrodzenia (16)	271558,45
IX	w tym ze stosunku pracy (17)	265758,45
X	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (18)	59633,41
XI	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecz. (19)	46893,15
XII	w tym wydatki z tytułu szkolenia pracowników (20)	0
XIII	pozostałe koszty rodzajowe (21)	1349,43
XIV	w tym podróże służbowe (22)	506,89
XV	wartość sprzedanych towarów i materiałów (23)	0
3	Zysk ze sprzedaży (24)	4080,19
4	Strata ze sprzedaży (25)	0
5	Pozostałe przychody operacyjne (26)	1794,43
I	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwał. (27)	0
II	dotacje (28)	0
III	inne przychody operacyjne (29)	1794,43
IV	w tym rozwiązane rezerwy (30)	0
6	Pozostałe koszty operacyjne (31)	0
I	strata ze zbycia niefinansowych aktyw. trwał. (32)	0
II	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (33)	0
III	inne koszty operacyjne (34)	0
IV	w tym rezerwy na przyszłe zobowiązania (35)	0
V	odpisane wierzytelności (w wyn. post. upadł.)(36)	0
7	Zysk z działalności operacyjnej (37)	5874,62
8	Strata z działalności operacyjnej (38)	0
9	Przychody finansowe (39)	7,08
I	dywidendy i udziały w zyskach (40)	0
II	odsetki (41)	7,08
III	w tym od udzielonych pożyczek i lokat term. (42)	0
IV	zysk ze zbycia inwestycji (43)	0
V	aktualizacja wartości inwestycji (44)	0
VI	inne (45)	0
VII	w tym nadwyżka dod. różnic kurs. nad ujemn. (46)	0
10	Koszty finansowe (47)	9,14
I	odsetki (48)	9,14

II	w tym odsetki od kredytów i pożyczek (49)	0
III	strata ze zbycia inwestycji (50)	0
IV	aktualizacja wartości inwestycji (51)	0
V	inne (52)	0
VI	w tym nadwyżka ujemn. różnic kurs. nad dodat (53)	0
11	Zysk z działalności gospodarczej (54)	5872,56
12	Strata z działalności gospodarczej (55)	0
13	Zyski nadzwyczajne (56)	0
14	Straty nadzwyczajne (57)	0
15	Zysk brutto (58)	5872,56
16	Strata brutto (59)	0
17	Podatek dochodowy (60)	0
I	część bieżąca (61)	0
II	część odroczone (62)	0
18	Pozost. obow. zmniejsz. zysku (zwiąk.straty) (63)	0
19	Zysk netto (64)	5872,56
20	Strata netto (65)	0

Główny księgowy

Poczesna 22.02.2018r.

Dyrektor

Główny Księgowy  
mgr inż. *Marcin Huraś*

DYREKTOR  
*Jolanta Szczepanik*

NOTARIAL  
OFFICE