

**UCHWAŁA NR XXV/188/2018
RADY GMINY SIEMIATYCZE**

z dnia 24 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Siemiatyczach za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz.1875 z póź. zm.) w związku z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r poz.395, poz.650 z póź. zm.), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Siemiatyczach za 2017 rok, na które składają się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 rok- stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 rok- stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Siemiatyczach za 2017 rok- stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

Adam Michał Boguszewski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXV/188/2018

Rady Gminy Siemiatycze

z dnia 24 maja 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w SIEMIATYCZACH Numer identyfikacyjny REGON 050042212	BILANS jednostki kultury Gminnej Biblioteki Publicznej sporządzony na dzień 31.12.2017r		Adresat: URZĄD GMINY w SIEMIATYCZACH wysłać bez pisma przewodniego
AKTYWA		Stan na koniec roku	
		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. od jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			
- 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
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

AKTYWA- ciąg dalszy	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego
B. Aktywa obrotowe	10.196,27	6.025,26
I. Zapasy		
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półfabrykaty	0,00	0,00
3. Produkty gotowe.	0,00	0,00
4. Towary.	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy.	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tytułu dostawy i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	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	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10.196,27	6.025,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.196,27	6.025,26
a) w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.196,27	6.025,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	10.196,27	6.025,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA razem (A+B)	10.196,27	6.025,26

PASywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	9.389,67	6.025,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.745,89	9.389,67
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	2.643,78	-3.364,41
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	806,60	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	806,60	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	806,60	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	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	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
f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
h) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA razem (A+B)	10.196,27	6.025,26

A. Objaśnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.		
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:		
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8.351,50	
2. Umorzenie środków trwałych	57.599,44	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	30.123,07	
4. Odpisy aktualizujące należności		
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	204.909,07	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: *mgr Elżbieta Krempin*

data 19.02.2018


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sprawdził: *mgr Elżbieta Krempin*

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Zatwierdził: *mgr Urszula Sfugier*
mgr Urszula Sfugier

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXV/188/2018
Rady Gminy Siemiatycze
z dnia 24 maja 2018 r.

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 17-300 Siemiatycze, ul. Kościuszki 88 Gminna Biblioteka Publiczna w Siemiatyczach sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	Adresat: URZĄD GMINY w Siemiatyczach wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanów 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. Koszty działalności operacyjnej	231.853,32	313.061,03
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	10.748,03	9.658,31
III. Usługi obce	1.369,77	4.160,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	172.996,13	241.714,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46.460,89	57.527,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	278,50	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-231.853,32	-313.061,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	234.400,00	309.529,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	234.400,00	253.000,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	56.529,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.546,68	-3.531,45
G. Przychody finansowe	97,10	167,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	97,10	167,04
- 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	0,00
H. Koszty finansowe	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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2.643,78	-3.364,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I +/- J)	2.643,78	-3.364,41

L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.643,78	-3.364,41


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Krempin
 Sporządził:

data 19.02.2018


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Krempin
 Sprawdził:

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 Zatwierdził: 
 mgr Urszula Sfugier

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W SIEMIATYCZACH
ZA 2017 ROK.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Siemiatyczach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy o bibliotekach, statutu oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sieć biblioteczną na terenie gminy Siemiatycze tworzą Gminna Biblioteka Publiczna znajdująca się w Siemiatyczach przy ul. Kościuszki 88 oraz dwie filie biblioteczne w Szerszeniach i Czartajewie. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje zadania Gminy Siemiatycze w dziedzinie prowadzenia działalności kulturalnej. GBP utrzymuje się z dotacji przekazywanej z budżetu gminy. Plan na 2017 rok zakładał dotację z budżetu gminy w kwocie 276.000,00zł oraz 4.500,00zł dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. W 2017 roku Gmina przekazała na rachunek GBP dotację w kwocie 253.000,00zł. Przychodami GBP są także odsetki od rachunku oraz refundacja z PUP i refundacja z Open Education Group.

Łączne przychody za 2017 roku wyniosły **309.696,62zł**.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi działalność finansową w oparciu o plan przychodów i rozchodów sporządzony i zatwierdzony przez kierownika GBP.

Realizacja planu przychodów w 2017 roku przedstawia się następująco:

Przychody	Plan	wykon.	% wykon.
- dotacja z budżetu Gminy	276.000,00zł	253.000,00zł	91,7%
- odsetki bankowe-	200,00zł	167,04 zł	83,5%
- dotacja z MK i Dz. N.	4.500,00zł	4.500,00 zł	100,0%
- refundacja z PUP	48.000,00zł	48.829,58 zł	101,7%
- refundacja z Open Education Group	3.200,00zł	3.200,00 zł	100,0%
Przychody razem	331.900,00zł	309.696,62zł	93,3%

Plan kosztów po zmianach ustalony na kwotę 330.000 zł został zrealizowany w wysokości 313.06,03 zł następująco:

Koszty	Plan	Wykonanie	% wyk.
- wynagrodzenie pracowników-	256.800,00zł	241.714,23zł	94,1%
- pochodne od wynagrodzeń-	46.500,00zł	46.036,83zł	99,0%
- odpisy na fundusz socjalny –	9.200,00zł	9.191,83zł	99,9%
- zakup książek -	7.500,00zł	7.500.00zł	100,0 %
- usługi obce	4.900,00zł	4.160,87zł	84,9%
- zużycie materiałów i energii	2.500,00zł	2.158,31zł	86,3%
- inne świadczenia prac.	2.600,00zł	2.298,96zł	88,4%
Koszty razem	330.000,00zł	313.061,03zł	94,9%

Plan finansowy za 2017r został zrealizowany w 94,9%.

Na zakup usług, zakup materiałów i energii oraz inne świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie 8.618,14zł. Wydatki te związane były z bieżącym funkcjonowaniem biblioteki i dotyczyły przede wszystkim opłat za rozmowy telefoniczne wraz z dostępem do Internetu, przeglądu gaśnic, usług introligatorskich, prenumeraty czasopism, zakupu środków czystości i opłaty za energię oraz badania lekarskie pracowników.

Podstawowym warunkiem prawidłowego funkcjonowania bibliotek jest systematyczny zakup nowości wydawniczych.

Na zakup nowości wydawniczych wydatkowano w 2017 roku ze środków własnych kwotę 3.000,00 zł na zakup 117 wol. w tym: do GBP w Siemiatyczach 64 wol. na wartość 1.877,83zł, do Filii Bibliotecznej w Szerszeniach 15 wol. na kwotę 300,00zł oraz do Filii Bibliotecznej w Czartajewie 38 wol. na kwotę -822,17zł.

Z dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego zakupiono 187 wol. na kwotę 4.500,00zł w tym:

do GBP w Siemiatyczach 91 wol. na wartość 2.443,15zł, do Filii Bibliotecznej w Szerszeniach 23 wol. na kwotę 300,00zł oraz do Filii Bibliotecznej w Czartajewie 73 wol. na kwotę -1.756,85zł.

W ramach realizacji gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do bibliotek wpłynęło 124 wol. na kwotę 2.900,00zł.

Ogółem do bibliotek z zakupu wpłynęło 428 nowości wydawniczych, 2 wol. wpłynęły od czytelników za książki zagubione.

Wartość księgozbioru poszczególnych bibliotek na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła:

- GBP w Siemiatyczach	- 95.493,62zł
- Filia Biblioteczna w Szerszeniach	58.143,95zł
- Filia Biblioteczna w Czartajewie	<u>-51.271,50zł</u>
Razem	204.909,07zł

W roku 2017 przeprowadzono selekcje księgozbioru w bibliotekach i wycofano księgozbiór na kwotę 1.048,24zł.

W 2017 roku GBP nie poniosła wydatków majątkowych, nie przyznała też środków innym podmiotom.

Stan zobowiązań na początku roku wynosił 806,60zł, natomiast na koniec roku stan zobowiązań i należności był zerowy. Stan środków pieniężnych na początku roku wynosił 10.196,27zł. Stan konta na rachunku bankowym GBP na 31 grudnia 2017r. wyniósł 6.025,26zł.

Gminna Biblioteka Publiczna na 31.12.2017 roku nie posiadała zobowiązań i należności wymagalnych, co wykazano w Rb-N -kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych oraz Rb-Z- kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji i Rb-UZ –rocznym sprawozdaniu uzupełniającym o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych na dzień 31 grudnia 2017 roku.