

Projekt

z dnia 13 kwietnia 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MOKRSKO**

z dnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2017

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 poz.395) oraz na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i poz. 2232 z 2018. poz. 130) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2017, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uzyskany za 2017 rok wynik finansowy – zysk netto z działalności operacyjnej w kwocie 1.552,66 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset pięćdziesiąt dwa złote 66/100) zwiększy fundusz własny Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mokrsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Adam Szewczyk

Załącznik do Uchwały Nr

Rady Gminy Mokrsko

z dnia.....2018 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku 98-345 Mokrsko 233	Sprawozdanie o finansach instytucji kultury za rok 2017	Rada Gminy Mokrsko
--	---	-----------------------

Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA			Stan na		
			31.12.2016 rok poprzedni	31.12.2017 rok bieżący	
0			1	2	
A. Aktywa trwałe (wiersz 02+03+09+10+15)			01	15.102,38	20.123,71
I. Wartości niematerialne i prawne			02	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe			03	0,00	0
w tym	Środki trwałe		04	11.799,00	10.260,00
	w tym	grunty	05	0	0
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	0	0
		Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	0	0
	Zaliczki na środki trwałe		08	0	0
	III. Należności długoterminowe			09	0
IV. Inwestycje długoterminowe			10	3303,38	9.863,71
w tym	Nieruchomości		11	0	0
	Długoterminowe aktywa finansowe		12	0	0
	w tym	Udziały lub akcje	13	0	0
		Inne długoterminowe aktywa finansowe	14	3303,38	9.863,71
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			15	0	0
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)			16	13.510,29	10.041,62
I. zapasy			17	0	0
w tym zaliczki na dostawy			18	0	0
II. Należności krótkoterminowe			19	0,00	0

w tym	Z tytułu dostaw i usług	20	0	0
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	0	0
	Dochodzone na drodze sądowej	22	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe		23	0	0
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		24	0	0
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25	0	0
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach		26	13.510,29	10.041,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27	0	0
Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)		28	28.612,67	30.165,33
A. Kapitał (fundusz) własny		29	28.612,67	30.165,33
w tym kapitał (fundusz) podstawowy		30	0	0
w tym kapitał (fundusz) rezerwowy		31	28.612,67	30.165,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)		32	0,00	0
I. Rezerwy na zobowiązania		33	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe		34	0	0
w tym kredyty i pożyczki		35	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		36		0
w tym	Z tytułu dostaw i usług	37	0	0
	Kredyty i pożyczki	38	0	0
	Zaliczki otrzymane na dostawy	39	0	0
	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40	0	0
	Z tytułu wynagrodzeń	41	0	0
	Fundusze specjalne	42	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		43	0	0
Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)		44	28.612,67	30.165,33

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2017 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku jest gminną instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury, której organizatorem jest gmina Mokrsko.

Gminna Biblioteka Publiczna składa się z:

- oddziału podstawowego z siedzibą mieszczącą się w budynku Mokrsko 233
- filii w: Ożarowie, Krzyworzece i Komornikach
- świetlic wiejskich w: Słupsku, Chotowie i Komornikach.

Uchwałą Rady Gminy nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nastąpiło połączenie samorządowych instytucji kultury GBP w Mokrsku i GOKiS w Mokrsku, w wyniku czego z dniem 01.01.2014 r. została utworzona Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku.

NIP: 832-207-48-47

Regon: 101713288

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Mokrsko Nr XL/243/13 z dnia 26 listopada 2013 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych mieszkańców gminy Mokrsko oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostkę. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającej następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1/ wartości materialne i prawne według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 2/ środki trwałe według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/ kapitały własne w wartości nominalnej
- 6/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1/ Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania).

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Biblioteka w Mokrsku dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.

3/ Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządzono sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za 2017 r.

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mokrsku znajdują się:

- a. środki trwałe o łącznej wartości 25.383,00 zł,
umorzenie środków trwałych 15.123,00 zł;
- b. zbiory biblioteczne o łącznej wartości 357.911,50 zł,
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 351.567,53 zł;
- c. pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 311.139,72 zł,
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 307.619,98 zł;

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym, na koniec 2017 r. wyniósł 10.041,62 zł (w tym nagroda dla Zespołu Śpiewaczo- Obrzędowego z Ożarowa w kwocie 10.000,00 zł).

3. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokrsku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.

Wynik finansowy za rok 2017 to zysk netto w kwocie 1.552,66 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset pięćdziesiąt dwa złote 66/100) zwiększy fundusz własny (rezerwowy) Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku.

Poniższe zestawienie przedstawia stan środków obrotowych na koniec 2017 r.

Stan na dzień 31.12.2017 r.

Wpływy za 2017 r. - 384.830,69 zł.

Wydatki za 2017 r. - 381.362,02 zł.

Stan na dzień 31.12.2017 r. - **10.041,62 zł.**

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku za rok 2017

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- informację dodatkową.

Przepis art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 i 2201, z 2018 poz. 62) stanowi, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki - instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż sześć miesięcy od dnia bilansowego.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrsku organem zatwierdzającym jest Rada Gminy Mokrsko.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.