

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.336.2018**  
**WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z informacji dodatkowej, bilansu oraz rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

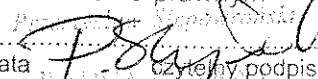
**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy

**mgr Krzysztof Marcinowicz**

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym

data  czytelny podpis

ROF.3035.4.2018

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM  
ZA 2017 ROK**

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok składa się z:

- 1) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 2) Bilansu
- 3) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)

**1) INFORMACJA DODATKOWA**

**A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym**

Adres siedziby: Juchnowiec Kościelny, Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec  
Kościelny

NIP: 9661892885

REGON: 200135840

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn.zm.), statut nadany przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny Uchwałą Nr XV/147/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Juchnowcu Kościelnym oraz Uchwałą nr XXIV/211/2016 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 8 grudnia 2016 roku o zmianie w Statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.

Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom Gminy oraz rozwijanie, zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i kultury. Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wpisana jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 2.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2342) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Na podstawie zawartego porozumienia księgi rachunkowe prowadzone są w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Gminna Biblioteka Publiczna w Juchnowcu Kościelnym wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym

od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Biblioteki za 2017 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie zakresu informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.). Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do u.o.r., które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

### Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

W 2017 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Juchnowcu Kościelnym nie nastąpiła zmiana wartości początkowej środków trwałych. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	IV	95.314,80		0,00		0,00		0,00		0,00	95.314,80
RAZEM		95.314,80		0,00		0,00		0,00		0,00	95.314,80

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwięks- szenie umorze- nia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obroto- wego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
85.377,61		7.714,89		7.714,89	0,00	93.092,50	9.937,19	2.222,30
85.377,61		7.714,89		7.714,89	0,00	93.092,50	9.937,19	2.222,30

**Ad. 1. pkt 9) załącznika nr 1 do u.o.r.**

*Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

- Fundusz Instytucji Kultury:
  1. Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku – 100.525,39 zł
  2. Zwiększenie – 0,00 zł
  3. Zmniejszenie (strata za 2016 rok) – 36.711,36 zł
  4. Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku – 63.814,03 zł.
- Fundusz rezerwowy: 0,00 zł.

Na skutek pokrycia straty bilansowej za 2016 rok w wysokości 36.711,36 zł nastąpiła zmiana w Funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym. Na koniec 2017 roku Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym wynosi 63.814,03 zł, a Fundusz rezerwowy 0,00 zł.

**Ad. 1. pkt 10) załącznika nr 1 do u.o.r.**

*Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Stratę bilansową za rok 2017 w kwocie 11.029,43 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z Funduszu Instytucji Kultury (art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

**Ad. 1. pkt 14) załącznika nr 1 do u.o.r.**

*Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.*

Lp.	Wykazanie (tytuły)	Stan na	
		połzetek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) dotyczą kosztów prenumeraty czasopism do Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym.	109,00	0,00

**Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.**

*Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.*

W poz. A.I rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej dotacji podmiotowej w wysokości 299.788,00 zł na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym w 2017 roku.

**Ad. 5. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.**

*Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Na dzień 31 stycznia 2017 roku w Instytucji Kultury zatrudnionych było 4 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Bibliotekarze – 3 etaty.

**Ad. 6. Pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.**


*Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

Nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Juchnowcu Kościelnym za 2017 rok.

**Ad. 6. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.**

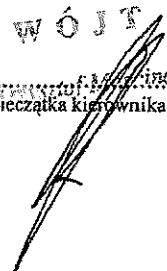
*Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.



.....  
(podpis i pieczęć głównego księgowego)

WÓJT



.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

# BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2017 roku .....

Jednostka obliczeniowa: Zł .....

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
I	<b>Aktywa trwałe</b>	9 937,19	2 222,30	I	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	63 814,03	52 784,60
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	100 525,39	63 814,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	9 937,19	2 222,30	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	9 937,19	2 222,30		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 937,19	2 222,30	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-36 711,36	-11 029,43
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	482,14	841,85
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	482,14	841,85
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	482,14	841,85
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	54 358,98	51 404,15	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	974,16	383,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	974,16	383,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	482,14	556,85
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	482,14	556,85
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	249,46	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		44,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		240,35
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	249,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne		249,46				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	53 275,82	50 770,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 275,82	50 770,93				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 275,82	50 770,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 275,82	50 770,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	109,00					
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	64 296,17	53 626,45				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>				64 296,17	53 626,45	

29 MAR. 2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29. MAR. 2019

WÓJT

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloposobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	318 550,73	299 679,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	319 318,00	299 788,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-767,27	-109,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	389 634,19	323 930,86
I	Amortyzacja	17 402,59	12 103,09
II	Zużycie materiałów i energii	85 714,50	72 522,49
III	Usługi obce	33 424,54	17 223,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	207 343,45	182 639,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 618,04	39 034,54
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 131,07	407,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-71 083,46	-24 251,86
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	34 607,52	13 686,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	24 497,62	7 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 109,90	6 186,04
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	406,90	590,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	406,90	590,40
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-36 882,84	-11 156,22
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	171,48	126,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	171,48	126,79
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-36 711,36	-11 029,43
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-36 711,36	-11 029,43

29 MAR. 2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29. MAR. 2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**ZESTAWIENIE SALD  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JUCHNOWCU KOŚCIELNYM  
NA DZIEŃ 31-12-2017**

Konto	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	95 314,80	0,00	95 314,80	0,00	95 314,80	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	95 473,22	0,00	101 173,01	0,00	101 173,01	0,00
014	Materiały (zbiory) biblioteczne	466 279,98	0,00	510 453,69	0,00	510 453,69	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	92 334,69	0,00	87 082,79	0,00	87 082,79	0,00
071	Umorzenie aktywów trwałych amortyzowanych stopniowo	0,00	105 377,61	0,00	113 092,50	0,00	113 092,50
072	Umorzenie aktywów trwałych amortyzowanych jednorazowo	0,00	634 087,89	0,00	678 709,49	0,00	678 709,49
080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	53 275,82	0,00	50 770,93	0,00	50 770,93	0,00
133	Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
137	Rachunek bankowy projektu współfinansowanego ze środków UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	482,14	249,46	556,85	249,46	556,85
206	Rozrachunki projektu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	19,00
226	Rozliczenie z tytułu dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	0,00	0,00	25,65	0,00	25,65
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	240,35	0,00	240,35
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,64	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	974,16	0,00	383,76	0,00	383,76	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	12 103,09	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	72 522,49	0,00	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	17 223,00	0,00	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	182 639,88	0,00	0,00	0,00
405	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	0,00	0,00	33 421,46	0,00	0,00	0,00
406	Inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	5 613,08	0,00	0,00	0,00
407	Pozostałe koszty	0,00	0,00	407,86	0,00	0,00	0,00
490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	767,27	0,00	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	109,00	0,00	109,00	0,00	0,00	0,00
740	Dotacje podmiotowe	0,00	0,00	0,00	299 788,00	0,00	0,00
741	Dotacje celowe	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00
742	Dotacje unijne (strukturalne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody i koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	126,79	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	0,00	0,00	590,40	6 186,04	0,00	0,00
770	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	100 525,39	0,00	63 814,03	0,00	63 814,03
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
860	Wynik finansowy	36 711,36	0,00	11 029,43	0,00	11 029,43	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>840 473,03</b>	<b>840 473,67</b>	<b>1 181 855,40</b>	<b>1 170 058,70</b>	<b>856 457,87</b>	<b>856 457,87</b>
093	Obce środki trwałe	14 831,34	0,00	14 831,34	0,00	14 831,34	0,00
900	Wkład niepieniężny projektów	33 392,79	0,00	32 586,39	0,00	32 586,39	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>888 697,16</b>	<b>840 473,67</b>	<b>1 229 273,13</b>	<b>1 170 058,70</b>	<b>903 875,60</b>	<b>856 457,87</b>

Główny księgowy

29. MAR. 2018

(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT

Kierownik jednostki