

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa za rok 2017**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 994), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz.395) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017r. poz.862 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa za rok 2017 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY NIEGOWA**  
  
**Dorota Hafto - Mazur**

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2017 rok

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |                                                                                | Stan na    |            | PASywa     |                                                                                             | Stan na    |            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|            |                                                                                | 31-12-2016 | 31-12-2017 |            |                                                                                             | 31-12-2016 | 31-12-2017 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 0,00       | 0,00       | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 9 548,45   | 1,37       |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00       | 0,00       | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 3,85       | 2,61       |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |            |            | <b>II</b>  | <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                                           |            |            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |            |            |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |            |            |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |            |            |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 0,00       | 0,00       | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |            |            |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 0,00       | 0,00       |            | – 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         |            |            | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |            |            |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                |            |            | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 9 544,60   | -1,24      |
| d)         | środki transportu                                                              |            |            | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |            |            |
| e)         | inne środki trwałe                                                             |            |            | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 0,00       | 0,00       |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                        |            |            | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | 0,00       | 0,00       |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |            |            | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |            |            |
| <b>III</b> | <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       |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00       | 0,00       |            | – długoterminowe                                                                            |            |            |
| 1          | Nieruchomości                                                                  |            |            |            | – krótkoterminowe                                                                           |            |            |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                                                |            |            | <b>II</b>  | <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       |            | 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>                                                                 | 0,00 | 0,00 |
|    | – 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                                                            | 0,00 | 0,00 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                    | 9 548,45 | 1,37 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                  |      |      |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                             | 0,00     | 0,00 | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |      |      |
| 1  | Materiały                                                                                 |          |      | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                         |      |      |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             |          |      | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00 | 0,00 |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |          |      |     | – do 12 miesięcy                                                                                    |      | 0,00 |
| 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     | 0,00 | 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 |      | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00     | 0,00 | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                |      |      |
|    | – 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     | 0,00 |     |                                                                                                     |      |      |
| 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                                                                                                         |                 |              |                 |             |  |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                 |              |                 |             |  |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>3,85</b>     | <b>2,61</b>  |                 |             |  |
| <b>I</b>   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | <b>3,85</b>     | <b>2,61</b>  |                 |             |  |
| a)         | w jednostkach powiązanych                                                                                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  |                 |             |  |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                 |              |                 |             |  |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                 |              |                 |             |  |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                 |              |                 |             |  |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                 |              |                 |             |  |
| b)         | w pozostałych jednostkach                                                                                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  |                 |             |  |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                 |              |                 |             |  |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                 |              |                 |             |  |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                 |              |                 |             |  |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                 |              |                 |             |  |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | <b>3,85</b>     | <b>2,61</b>  |                 |             |  |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | <b>3,85</b>     | <b>2,61</b>  |                 |             |  |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      |                 |              |                 |             |  |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                 |              |                 |             |  |
| <b>2</b>   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                 |              |                 |             |  |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | <b>9 544,60</b> | <b>-1,24</b> |                 |             |  |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |                 |              |                 |             |  |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |                 |              |                 |             |  |
|            | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | <b>9 548,45</b> | <b>1,37</b>  |                 |             |  |
|            | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                                     |                 |              | <b>9 548,45</b> | <b>1,37</b> |  |

Główna Księgowa

Lidia Sężowska

29.03.2018.  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
GMINY NIĘGOWA

Małgorzata Gocił

29.03.2018.  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



URZĄD GMINY NIEGOWA  
Kancelaria Gminy-Sekretariat  
Wpł.  
dnia 2018-03-28  
L. dr. 27.17  
Podpis Golik

**INFORMACJA DODATKOWA  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY NIEGOWA ZA 2017 ROK**

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa jest instytucją kultury. Działa od 01 stycznia 2005 roku na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Niegowa.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym czas od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Przyjęty w instytucji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa posiada środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym;

- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500,00 zł) amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.

#### **Stan zatrudnienia**

W Bibliotece w 2017 roku zatrudnionych było 4 pracowników, łącznie na 2,25 etatu (dyrektor, bibliotekarz w filii w Sokolnikach, bibliotekarz w Niegowie, obsługa księgową).

#### **Realizowane zadania**

Biblioteka realizuje zadanie określone statutem nadanym przez Radę Gminy Niegowa uchwałą Nr 171/XXIII/2004 z dnia 02 grudnia 2004 roku oraz działa zgodnie z ustawą z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach.

W 2017 roku instytucja prowadziła działania aktywizujące czytelników poprzez organizację różnych konkursów i spotkań („Cykl spotkań „Koncert jesienny”) oraz prowadziła lekcje biblioteczne dla dzieci i młodzieży.

#### **Budżet**

Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa realizuje swój budżet zgodnie ze statutem.

Podstawowym przychodem Biblioteki Publicznej Gminy Niegowa jest dotacja podmiotowa przekazywana przez organ prowadzący (Gminę Niegowa) na prowadzenie działalności statutowej oraz dotacja z Biblioteki Narodowej przeznaczona na zakup książek.

Dochody jednostki za 2017 rok przeznaczone na działalność statutową, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnym oraz w związku z art. 5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 roku po zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustawach - są dochodami zwolnionymi od podatku.

Wydatki instytucji to wyłącznie koszty realizowanych zadań statutowych.

#### **Rozliczenie budżetu:**

Wpływy:

|                                                                     |   |                      |
|---------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| 1. dotacja organu prowadzącego (Gmina Niegowa)                      | - | 164.000,00 zł        |
| 2. dotacja Ministra Kultury na zakup książek                        | - | 3.300,00 zł          |
| 3. kapitalizacja odsetek, wpływy z tytułu rozliczenia prenumeraty - |   | 89,33 zł             |
| <b>RAZEM</b>                                                        |   | <b>167.389,33 zł</b> |

Wydatki:

|                                                                                                                                                                       |   |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| 1. wynagrodzenia osobowe pracowników z pochodnymi oraz inne świadczenia pracownicze                                                                                   | - | 119.318,10 zł        |
| 2. delegacje                                                                                                                                                          | - | 833,92 zł            |
| 3. zakup książek i czasopism                                                                                                                                          | - | 21.881,14 zł         |
| 4. opłaty telekomunikacyjne (telefon, Internet)                                                                                                                       | - | 4.883,59 zł          |
| 5. usługi obce,<br>w tym: prowizja bankowa, usługi informatyczne, obsługa programu SOWA, ubezpieczenie sprzętu, przedłużenie domeny internetowej, składka członkowska | - | 5.968,55 zł          |
| 6. zakup materiałów,<br>w tym: zakup materiałów biurowych, środków czystości, folii do okładania książek, zakup plakatów, programu antywirusowego, wyposażenia        | - | 14.505,27 zł         |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                          |   | <b>167.390,57 zł</b> |

Na dzień 01-01-2017 roku instytucja posiadała środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 3,85 zł, a na dzień 31-12-2017 roku w wysokości 2,61 zł.

Na dzień 31-12-2017 roku Biblioteka Publiczna Gminy Niegowa nie posiadała żadnych zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych, ani należności.

Główna Księgowa  
*Lidia Sętkowska*

DYREKTOR  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
GMINY NIEGOWA  
*Małgorzata Gocyl*

Biblioteka Publiczna  
Gminy Niegowa  
44-320 Niegowa  
ul. Wojska Polskiego 2  
NIP 577-188-50 21 14 315-10 72

Niegowa, dnia 29 marca 2018 roku