

**UCHWAŁA NR XXV/155/18  
RADY GMINY CZEREMCHA**

z dnia 29 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2017 r. poz.1875 i 2232, z 2018 r. poz. 130) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 r. poz. 395) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2017 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 31 870,02 zł.

2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wariantcie porównawczym na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się zyskiem w wysokości 2 311,42.

**§ 2.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2017 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 17 052,98 zł.

2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wariantcie porównawczym na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się stratą w wysokości 1 569,02 zł.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Sergiusz Smyk**

GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZEREMSZE REGON 050377013	Rachunek zysków i strat jednostki Sporządzony na dzień 31.12.2017	Adresat GMINA CZEREMCHA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		298 923,89	335 106,45
A. I Przychody netto ze sprzedaży produktów		72 304,95	72 304,95
A. II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A. III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 765,90	4 624,50
A. V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		250 000,00	258 177,00
A. VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		392 112,75	335 262,82
B. I Amortyzacja		91 852,17	1 045,50
B. II Zużycie materiałów i energii		48 668,60	71 817,33
B. III Usługi obce		44 414,08	47 089,33
B. IV Podatki i opłaty		0,00	0,00
B. V Wynagrodzenia		164 776,58	171 277,33
B. VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 367,40	36 244,02
B. VII Pozostałe koszty rodzajowe		4 590,20	4 607,40
B. VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 443,72	3 181,91
B. IX Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B. X Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-93 188,86	-156,37
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		91 852,17	11 823,00
D. I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D. II Dotacje		0,00	11 823,00
D. III Inne przychody operacyjne		91 852,17	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 030,00	9 409,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Kierdelewicz*  
mgr Elżbieta Kierdelewicz

główny księgowy

SJO  
D-CT:

2017-03-14

rok, miesiąc, dzień

IMZ:

mgr

kierownik jednostki

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	9 409,50
E II Pozostałe koszty operacyjne	1 030,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 2 366,69	2 257,13
G. Przychody finansowe	28,10	54,29
G. I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G. II Odsetki	28,10	54,29
G. III Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
H. I Odsetki	0,00	0,00
H. II Inne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 338,59	2 311,42
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)	-2 338,59	2 311,42

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Opis	Wartość
Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*E. Kierdelewska*  
 mgr Elżbieta Kierdelewska

główny księgowy

2017-03-14

rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
 kierownik jednostki

SJO  
 BeSTia

Strona 2.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZEREMSCZE		BILANS		Adresat:	
17-240 CZEREMCHA		sporządzony		GMINA CZEREMCHA	
Numer identyfikacyjny REGON 050377013		na dzień 31-12-2017 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 355 861,28	9 409,50	A Fundusz	18 233,08	20 544,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 571,67	18 233,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 355 861,28	9 409,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	- 2 338,59	+2 311,42
A.II.1 Środki trwałe	2 355 861,28	9 409,50	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	2 311,42
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	- 2 338,59	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	2 339 892,32	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 968,96	9 409,50	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17,96	1 916,02
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	17,96	1 916,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17,96	1 916,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 251,04	22 460,52	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B.I Zapasy	9 833,16	19 031,26	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	8 349,00	18 480,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 484,16	571,26	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	900,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	2 355 861,28	9 409,50
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	900,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 355 861,28	9 409,50
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 517,88	3 429,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	7 517,88	3 429,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 374 112,32</b>	<b>31 870,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 374 112,32</b>	<b>31 870,02</b>

A. Objasnienie - 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:

Strona 2

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 629,00
2	Umorzenie środków trwałych	1 045,50
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	223 379,98
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*E. Kierdelewicz*  
 --- Elzbieta Kierdelewicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2017-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 kierownik jednostki  
*[Signature]*

(kierownik jednostki)

Strona 3

<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZEREMSZE</b> REGON 050659237	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> Sporządzony na dzień 31.12.2017	Adresat	
		<b>GMINA CZEREMCHA</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		60 907,81	65 419,00
A. I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A. II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A. III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A. V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		60 907,81	65 419,00
A. VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		70 898,69	84 124,36
B. I Amortyzacja		11 228,19	5 390,00
B. II Zużycie materiałów i energii		5 715,17	20 634,71
B. III Usługi obce		3 137,30	3 264,88
B. IV Podatki i opłaty		0,00	0,00
B. V Wynagrodzenia		40 464,76	43 025,37
B. VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 154,27	11 233,95
B. VII Pozostałe koszty rodzajowe		199,00	575,45
B. VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B. IX Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B. X Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		- 9 990,88	- 18 705,36
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		14 092,19	17 111,80
D. I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D. II Dotacje		14 092,19	17 111,80
D. III Inne przychody operacyjne		10,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ewa Kierdelewicz*  
**mgr Ełżbieta Kierdelewicz**

2017-03-14

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czeremsze  
*mgr Alina Micewicz*

główny księgowy  
SJO  
BeSTi

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

E. I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E. II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 101,31</b>	<b>- 1593,56</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>20,12</b>	<b>24,54</b>
G. I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G. II Odsetki	20,12	24,54
G. III Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H. I Odsetki	0,00	0,00
H. II Inne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 121,43</b>	<b>- 1 569,02</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>4 121,43</b>	<b>- 1 569,02</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Opis	Wartość
Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ekierdelewin*  
**mgr Elżbieta Kierdelewicz**

główny księgowy

2017-03-14

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Czarnem**

*Alina*  
**mgr Alina Kuczewicz**

kierownik jednostki

SJO  
BeSTia

Strona 2



<b>GMINNA BIBLIOTEK A PUBLICZNA W CZEREMSZE 17-240 CZEREMCHA</b>		<b>BILANS</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2017 r.		Adresat:  <b>GMINA CZEREMCHA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>0009765280000</b>				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 900,00	12 530,00	A Fundusz	8 096,80	6 527,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 975,37	8 096,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 900,00	12 530,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 121,43	- 1 569,02
A.II.1 Środki trwałe	17 900,00	12 530,00	A.II.1 Zysk netto (+)	4 121,43	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-1 569,02
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17 900,00	12 530,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 232,80	4 522,98	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Chiedziła*  
**mgr Elżbieta Kierdelewicz**

(główny księgowy)

2017-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Czeremsze**  
*mgr Alina Kierdelewicz*

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	15 036,00	10 525,20
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 036,00	10 525,20
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 232,80	4 522,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	5 232,80	4 522,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 132,80</b>	<b>17 052,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 132,80</b>	<b>17 052,98</b>

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:

**GWY KSIĘGOWY**  
*Elżbieta Kierdelewicz*  
 mgr **Elżbieta Kierdelewicz**

2017-03-14

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Czarnobrozie

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 800,00
2	Umorzenie środków trwałych	21 785,10
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	204 054,24
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Elżbieta Kierdelewicz*  
**mgr Elżbieta Kierdelewicz**

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2017-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Człuchowie**

*mgr Anna Kierdelewicz*  
 (kierownik jednostki)

Strona 3