

**ZARZĄDZENIE NR 328/2018**  
**BURMISTRZA KRYNEK**

z dnia 6 czerwca 2018 r.

**w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2017 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395) postanawiam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2017 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. – załącznik nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 2;
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r. – załącznik nr 3.

§ 2. Zatwierdzić sprawozdanie roczne za 2017 rok Biblioteki Publicznej Gminy Krynk:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12. 2017 r. – załącznik nr 4;
- 2) rachunek zysków i strat – załącznik nr 5;
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r. – załącznik nr 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

Burmistrz

**Jolanta Gudalewska**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Krynk			sporządzony na dzień 31.12.2017 r.			URZĄD MIEJSKI w Krynkach WPŁYNĘŁO 27.03.2018 BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 000976072						Stan na 31.12.2016 r. Stan na 31.12.2017 r.	
AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	113 793,50	16 879,50	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	111 543,22	25 702,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	114 084,93	15 899,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	113 793,50	16 879,50	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	113 793,50	16 879,50		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	305,00			na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 338,50		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 150,00	16 879,50	VI	Zysk (strata) netto	-2 541,71	9 802,99
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 406,17	17 187,79
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	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.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	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			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	256,17	308,29
	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				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.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		



AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	256,17	308,29
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>16 155,89</b>	<b>26 011,00</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I.	<b>Zapasy</b>	<b>5 639,76</b>	<b>7 380,94</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	5 639,76	7 380,94	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	256,17	308,29
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	256,17	308,29
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	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		
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			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>18 150,00</b>	<b>16 879,50</b>
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	18 150,00	16 879,50
	do 12 miesięcy				długoterminowe	18 150,00	16 879,50
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 000,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 000,00	0,00				
	do 12 miesięcy	3 000,00					
	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. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>7 516,13</b>	<b>18 630,06</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 516,13	18 630,06				
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	7 516,13	18 630,06				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 516,13	18 630,06				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>129 949,39</b>	<b>42 890,50</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>129 949,39</b>	<b>42 890,50</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2018.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
(kierownik jednostki)  
Elżbieta Stremcha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Krynki Nr identyfikacyjny REGON 000976072		sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		BURMISTRZ KRYNEK	
				wysłać bez pisma przewodniego	
				URZĄD MIEJSKI w KRYNKACH WPŁYNĘŁO 27.03.2018 podpis	
				Stan na 31.12.2016 r.	
				Stan na 31.12.2017 r.	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	211 380,00	234 925,40		
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 280,00	18 225,40		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	210 100,00	216 700,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	241 975,45	244 294,69		
I.	Amortyzacja	10 490,54	9 044,33		
II.	Zużycie materiałów i energii	38 982,25	37 164,03		
III.	Usługi obce	25 599,26	37 745,71		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	393,60	994,82		
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	133 677,76	128 003,70		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 664,31	28 942,57		
	- emerytalne				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 167,73	2 399,53		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-30 595,45	-9 369,29		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 053,74	19 078,20		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	28 053,74	19 078,20		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 541,71	9 708,91		
G.	Przychody finansowe	0,00	94,08		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00		
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:		94,08		
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				





		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-2 541,71</b>	<b>9 802,99</b>
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)		
L.	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-2 541,71</b>	<b>9 802,99</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Utko*

(główny księgowy)

2018.03.27

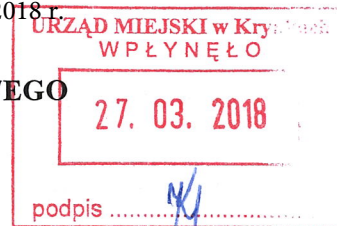
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Elżbieta Stanisława Czeremcha*

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH  
ZA 2017 ROK**



**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach  
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Krynki  
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 200,00 zł do kwoty 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017 r.
Grunty	305,00		305,00	0,00
Budynki i lokale	226 058,41		226 058,41	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	39 796,68		21 646,68	18 150,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00			4 767,00
Pozostałe środki trwałe	85 086,23	7 773,83	5 656,04	87 204,02

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2017 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	130 719,91		130 719,91	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	21 646,68	1 270,50	21 646,68	1 270,50
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00			4 767,00
Pozostałe środki trwałe	85 086,23	7 773,83	5 656,04	87 204,02

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem sprzętu muzycznego, mebli oraz urządzeń biurowych i pozostałego wyposażenia. Zmniejszenie wartości środków trwałych wynika z likwidacji urządzeń technicznych i maszyn (4 zespołów komputerowych, kotła c.o.), wyposażenia oraz wyksięgowania wartości działek i budynków (protokół przekazania do Urzędu Miejskiego w Krynkach).

Zapasy:

- materiały- opał- 7 380,94 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 18 630,06 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2017 r.- 114 084,93 zł

- zmniejszenie funduszu- 98 185,21 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2017 r.- 15 899,72 zł

W 2017 roku osiągnięto zysk w kwocie 9 802,99 zł, który proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 308,29 zł stanowią zobowiązania wobec:

- Zakładu Komunalnego w Krynkach za wodę i ścieki- faktura nr 108/W/2018/ZK z dn. 02.01.2018 r. na kwotę 95,48 zł z terminem płatności 31.01.2018 r. i faktura nr 111/W/2018/ZK z dn. 02.01.2018 r. na kwotę 48,30 zł z terminem płatności 31.01.2018 r.,
- PGE Obrót S.A. Rzeszów za energię elektryczną- faktura nr 14/1801/00000358 z dn. 22.01.2018 r. na kwotę 71,04 zł z terminem płatności 12.02.2018 r. i faktura nr 14/1801/00000879 z dn. 23.01.2018 r. na kwotę 93,47 zł z terminem płatności 13.02.2018 r.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są niewymagalne i zostały uregulowane w terminach płatności.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów- niezamortyzowana wartość nieodpłatnie otrzymanego w grudniu 2016 r. pieca c.o.- 16 879,50 zł

### **Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	216 700,00
Wpływy z usług	18 225,40
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	94,08
Pozostałe przychody, w tym: - amortyzacja niemurzonych środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych	19 078,20 1 270,50

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	9 044,33
Zużycie materiałów i energii	37 164,03
Usługi obce	37 745,71
Podatki i opłaty	994,82
Wynagrodzenia	128 003,70
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	28 942,57
Pozostałe koszty rodzajowe	2 399,53

### **Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym**

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie:

- 1) art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop- dotacja otrzymana z budżetu gminy- 216 700,00 zł,
- 2) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop- przychody w całości przeznaczone na działalność kulturalną, która jest celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach- 37 397,68 zł.



**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r.- 4 osoby (3,25 etatu)**

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 2 etaty,
- główny księgowy- 0,25 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach zatrudnia również na podstawie umowy zlecenie 1 instruktora prowadzącego zajęcia z zespołami działającymi w ośrodku kultury.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2017 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2016.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2017 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Utko*

.....  
(sporządził)

2018.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Elżbieta Stanisława Czeremcha*

.....  
(zatwierdził)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki		sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		27. 03. 2018	
Numer identyfikacyjny REGON 052252764				BURMISTRZ KRYNEK	
AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	
				Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		44 717,12	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	52 473,86
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	59 694,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		44 717,12	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
1. Środki trwałe		44 717,12		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		408,00		na udziały (akcje własne)	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		44 309,12		V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
c) urządzenia techniczne i maszyny				VI Zysk (strata) netto	-7 220,43
d) środki transportu				VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	840,11
e) inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39,92
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	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
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe	0,00
1. Nieruchomości				krótkoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych	
a) w jednostkach powiązanych				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
udziały lub akcje				3. Wobec pozostałych jednostek	
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				d) zobowiązania wekslowe	
udziały lub akcje				e) inne	
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	39,92
udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
c) w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy	0,00
udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy	
inne papiery wartościowe				b) inne	
udzielone pożyczki				Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	



AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39,92	156,59
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>7 796,66</b>	<b>8 753,44</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I.	<b>Zapasy</b>	<b>3 951,97</b>	<b>4 268,72</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	3 951,97	4 268,72	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39,92	156,59
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	39,92	156,59
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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		
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			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>3 844,69</b>	<b>4 484,72</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 844,69	4 484,72				
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	3 844,69	4 484,72				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 844,69	4 484,72				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>52 513,78</b>	<b>8 753,44</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>52 513,78</b>	<b>8 753,44</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2018.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

Piotr Dąbowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Biblioteka Publiczna Gminy Krynki</b> <b>ul. Cerkiewna 3</b> <b>16-120 Krynki</b> Nr identyfikacyjny REGON <b>000976072</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2017 r.</b>		Adresat  <b>BURMISTRZ KRYNEK</b>  wysłać bez pisma przewodniego podpis .....	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>URZĄD MIEJSKI w Krynkach</b>  <b>WPŁYNĘŁO</b>  <b>27. 03. 2018</b> </div>
				<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			<b>66 800,00</b>	<b>78 200,00</b>
	- od jednostek powiązanych				
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>				
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)</b>				
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>				
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>				
<b>V.</b>	<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>			66 800,00	78 200,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>78 086,32</b>	<b>83 687,28</b>
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>			13 863,98	12 304,01
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>			10 645,10	13 839,46
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>			6 150,09	5 720,69
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>				
	- podatek akcyzowy				
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>			37 221,00	40 091,00
<b>VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>			9 388,17	10 972,30
	- emerytalne				
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>			817,98	759,82
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>			<b>-11 286,32</b>	<b>-5 487,28</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>4 065,89</b>	<b>6 291,04</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych</b>				
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>				
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>			4 065,89	6 291,04
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>				
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>			<b>-7 220,43</b>	<b>803,76</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>			<b>0,00</b>	<b>36,35</b>
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach w tym:</b>			0,00	0,00
<b>a)</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
<b>b)</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
<b>II.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>				36,35
	- od jednostek powiązanych				
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>				
	- w jednostkach powiązanych				



		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-7 220,43</b>	<b>840,11</b>
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)		
L.	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-7 220,43</b>	<b>840,11</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Wioletta Utko*

(główny księgowy)

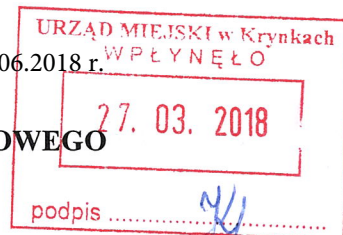
2018.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik Biblioteki**

*Piotr Paweł Szurczyński*

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI  
ZA 2017 ROK**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Krynki  
ul. Cerkiewna 3, 16-120 Krynki  
NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Krynki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 200,00 zł do kwoty 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia, amortyzacja zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,

e) zapasy- wg ceny zakupu,

f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

g) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017 r.
Grunty	408,00		408,00	0,00
Budynki i lokale	140 266,00		140 266,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 247,00	294,01		5 541,01
Pozostałe środki trwałe	2 947,12	2 110,00		5 057,12
Zbiory biblioteczne	137 493,45	9 900,00		147 393,45

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2017 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	95 956,88		95 956,88	0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 247,00	294,01		5 541,01
Pozostałe środki trwałe	2 947,12	2 110,00		5 057,12
Zbiory biblioteczne	137 493,45	9 900,00		147 393,45

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem zbiorów bibliotecznych, nieodpłatnym otrzymaniem projektora LCD, zestawu głośno- mówiącego i flipchartu oraz zakupem licencji oprogramowania.

Zmniejszenie środków trwałych wynika z wyksięgowania wartości działki i budynków (protokół przekazania do Urzędu Miejskiego w Krynkach).

Zapasy:

- opał- węgiel kamienny- 4 268,72 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 4 484,72 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2017 r.- 59 694,29 zł

- zmniejszenia funduszu- 51 937,55 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2017 r.- 7 756,74 zł

W 2017 roku osiągnięto zysk w kwocie 840,11 zł, który proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 156,59 zł stanowią zobowiązania wobec:

- Zakładu Komunalnego w Krynkach za wodę i ścieki- faktura nr 109/W/2018/ZK z dn. 02.01.2018 r. na kwotę 61,78 zł z terminem płatności 31.01.2018 r.,

- PGE Obrót S.A. Rzeszów za energię elektryczną- faktura nr 14/1712/00000588 z dn. 18.12.2017 r. na kwotę 65,84 zł z terminem płatności 02.01.2018 r. i faktura nr 14/1801/00000439 z dn. 22.01.2018 r. na kwotę 28,97 zł z terminem płatności 12.02.2018 r.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały uregulowane w terminie płatności.

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	76 000,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 200,00
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	36,35
Pozostałe przychody operacyjne	6 291,04

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	12 304,01
Zużycie materiałów i energii	13 839,46
Usługi obce	5 720,69
Wynagrodzenia	40 091,00
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	10 972,30
Pozostałe koszty rodzajowe	759,82

### Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Biblioteki Publicznej Gminy Krynki są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie:

- 1) art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop- 78 200,00 zł,
- 2) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop- 6 327,39 zł.

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r.- 2 osoby (1,125 etatu)**

- kierownik- 1 etat,
- główny księgowy- 0,125 etatu.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2017 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2016.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2017 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(sporządził)

*Wioletta Utko*

2018.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Biblioteki

.....  
*Piotr Paweł Zwierzyński*

(zatwierdził)