

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego

GMINNEGO CENTRUM BIBLIOTEKI I KULTURY w IWANISKACH
za okres 01.01.2017-31.12.2017

1. Nazwa i siedziba firmy

Gminne Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach

ul. Rynek 1, 37-570 Iwaniska

NIP: 863-150-91-02

REGON: 291161134

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

Gminne Centrum Biblioteki i Kultury służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury Edukacja kulturalna i wychowawcza przez sztukę,

1.2. Gminne Centrum Biblioteki i Kultury jest wpisane do rejestru instytucji kultury

prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Na czele Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury stoi Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje instytucje na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje działalność za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności – w najbliższej przyszłości nie wystąpią okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki
- Informację dodatkową – sprawozdanie z działalności

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka posiada środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł, jest to „Plac zabaw w

Iwaniskach” przyjęty od Instytucji Kultury – Zamek Krzyżtopór w Ujeździe o wartości

19 350,00 zł. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się

w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi komórka merytoryczna.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej.

4.1.1. Należności długoterminowe

Nie występują

4.1.2. Inwestycje długoterminowe

Nie występują

4.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie występują

4.1.4. Zapasy materiałów i towarów

Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do użytkowania odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.

4.1.5. Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

4.1.6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.

4.1.7. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe

Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń okresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.1.8. Kapitały

Kapitały (fundusze) wykazuje się w wartości nominalnej.

4.1.9. Rezerwy na zobowiązania

Nie występują

4.1.10. Zobowiązania długoterminowe

Nie występują

4.1.11. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami zwłoki naliczonymi do dnia bilansowego.

4.1.12. Rozliczenia międzyokresowe

Nie występują

5. Dane o wysokości przyznanej przez organ założycielski dotacji.

W roku 2017 dotacja z budżetu stanowiła kwotę 515 000,00 zł.

Iwaniska, dn. 28.02.2018 r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach
mgr Magdalena Pietrzyk

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

1. Wartości niematerialne i prawne w instytucji nie występują.

Księgozbiór stanowi wartość 112 588,32 i wzrósł w 2017 roku o kwotę 5 811,88 zł.

2. Należności krótkoterminowe nie występują

3. Rezerwy na zobowiązania nie występują

4. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie przychodów	Przychody za rok	
	poprzedni	bieżący
1. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	306 000,00	515 000,00
2. Pozostałe przychody operacyjne:	23 314,48	42 235,48
z tego:		
-dofinansowanie z Instytutu Książki		4 034,00
- dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	3 894,00	25 500,00
- refundacja wynagrodzeń z PUP Opatów	19 420,48	9 966,48
-wpłaty za zajęcia muzyczne		2 335,00
-dofinansowanie do Dnia Dziecka(darowizna)		400,00

5. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzaju za rok	
	poprzedni	bieżący
1. Koszty operacyjne wg rodzajów razem:	328 594,92	546 538,75
Z tego:		
- amortyzacja		4 504,19
- zużycie materiałów i energii	43 982,60	116 407,13
- usługi obce	11 674,32	26 696,30
- podatki i opłaty	314,40	
- wynagrodzenia	221 118,39	338 225,74
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 479,29	57 117,63
- pozostałe koszty	2 025,92	3 587,76

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych:- nie występowały.

II. INFORMACJE O ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – brak
2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunków zysków i strat: - brak
3. Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:
- nie występowały

Dochód za 2017 rok w kwocie 10 696,73 zł proponuje się przeznaczyć na zmniejszenie niedoboru funduszu jednostki.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Wąwniskach
mgr Magdalena Pietrzyk

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach za 2017 rok

Przychody finansowe w 2017 roku instytucja osiągnęła następujące:

➤ Dotacja podmiotowa z budżetu (U.G. Iwaniska)	515 000,00
➤ Dotacja z Biblioteki Narodowej	4 034,00
➤ Dotacja z Instytucji Książki	25 500,00
➤ Refundacja wynagrodzeń prac. Grupy interwencyjnej z PUP Opatów	9 966,48
➤ Wpłaty za zajęcia muzyczne	2 335,00
➤ Dofinansowanie do Dnia Dziecka (darowizna)	400,00
Ogółem	557 235,48

Koszty instytucji przedstawiają się następująco:

➤ Koszty zużycia materiałów i energii	66 921,99
w tym:	
- zakup materiałów biurowych (zaczki, prasa, tusze, pieczątki i inne)	4 223,06
- paliwa (olej opalowy grzewczy, paliwo gazowe)	20 900,00
- energia	11 961,81
- zakup księgozbioru	5 811,88
- pozostałe (środki czystości i inne)	24 025,24
➤ Usługi obce	27 515,49
w tym:	
- usługi bankowe	172,25
- usługi telekomunikacyjne	3 703,42
- pozostałe (opłata za monitoring, przegląd gaśnic, remont pieca)	23 639,82
➤ Podatki i opłaty	231,00
w tym:	
- opłata za odpady komunalne	231,00
➤ Koszty wynagrodzeń	338 225,74
w tym:	
- wynagrodzenia	338 225,74
➤ Ubezpieczenia społ. inne świadczenia na rzecz pracowników	63 833,58
w tym:	
- składki ZUS	54 546,20
- świadczenia urlopowe	5 835,96
- środki bhp dla pracowników	3 451,42
➤ Pozostałe koszty	49 810,95
w tym:	
- ubezpieczenia	1 178,00
- koszty podróży służbowych	1 858,02
- pozostałe (zakup komputerów, sprzęt nagłaśniający)	46 199,33
- szkolenia	575,60
Ogółem	546 538,75

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach
mgr Magdalena Pietrzyk

Wykonanie planu finansowego

Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach zrealizowane za 2017 r.

Przychody Ogółem

1. Struktura rzeczowa przychodów:
- Dotacja z budżetu U.G. Iwaniska
 - Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej
 - Refundacja wynagrodzenia z PUP Opatów
 - Wpłaty za zajęcia muzyczne
 - Dofinansowanie z Instytutu Książki

Plan	Wykonanie
515 000,00	515 000,00
4 034,00	4 034,00
	9 966,48
	2 335,00
25 500,00	25 500,00
544 534,00	557 235,48

Realizacja planu finansowego przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie
Wydatki ogółem	544 534,00	557 886,71
w tym:		
Wynagrodzenia osobowe	330 000,00	338 225,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:	62 000,00	63 833,58
- składki na ZUS	52 700,00	54 546,20
- świadczenia urlopowe	5800,00	5 835,96
- środki bhp dla pracowników	1500,00	1 551,42
- ekwiwalent za pranie odzieży ochronnej	2000,00	1 900,00
Materialy, usługi i opłaty	152 534,00	155 827,39
- energia	13 000,00	13 637,46
- prasa, znaczki pocztowe i program MAK+100	12 000,00	12 132,00
- zakup opału (olej napędowy grzewczy)	20 000,00	21 900,00
- zbiory biblioteczne	5 800,00	5 811,88
- materiały, środki czystości i materiały biurowe	38 000,00	38 283,24
- usługi bankowe	200,00	172,25
- usługi telekomunikacyjne	3700,00	3 703,42
- monitoring	2 600,00	2 656,80
- remont instalacji elektrycznej, remont pieca	3 000,00	2 950,01
- opłata za odpady komunalne	200,00	231,00
- ubezpieczenia	1 200,00	1 178,00
- delegacje pracowników	1500,00	1 575,00
- lodówka, wernik, fotele	5 334,00	5 397,00
- zakup komputerów, sprzęt nagłaśniający	46 000,00	46 199,33

Iwaniska, dn. 28.02.2018 r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach

mgr Magdalena Pietrzyk

SPRAWOZDANIE

z działalności Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach za rok 2017

I Organizacja GCBiK

Na terenie gminy funkcjonuje:

- Gminne Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach
- i Filia Biblioteczna w Przepiórowie

Przy GCBiK istnieją dwie oddzielne agendy z odrębnymi księgozbiorami, kartotekami, dokumentacją statystyczną i sprawozdawczością tj. Oddział dla dzieci i Wypożyczalnia dla dorosłych. W GCBiK zatrudnionych jest 10 osób.

II Baza lokalowa GCBiK

GCBiK w Iwaniskach mieści się w nowym budynku po generalnym remoncie, który jest własnością Gminy Iwaniska. Filia biblioteczna w Przepiórowie mieści się w budynku po szkole podstawowej.

III Gromadzenie zbiorów

GCBiK wraz z filią posiadają w swoich zbiorach ogółem 25.875 woluminów.

GCBiK w Iwaniskach 18.630 woluminów

Filia w Przepiórowie 7245 woluminów

W roku sprawozdawczym przybyło 350 woluminów książek na kwotę 5811,88 zł

- ze środków MKiDN – 271 woluminów na kwotę 4034,00 zł
- ze środków własnych – 79 woluminów na kwotę 1777,88 zł.

IV Opracowanie zbiorów

Księgozbiór zakupiony w roku sprawozdawczym został opracowany: wpis do inwentarza, klasyfikacja, katalogowanie, obkładanie w folię, wypisanie kart książek i włączenie na półki. Prowadzono systematyczne prace w zakresie opracowania oraz utrzymania właściwego układu całego księgozbioru wg Uniwersalnej Klasyfikacji Dziesiętnej, w tym zakresie wykonano następujące czynności biblioteczne:

- klejenie księgozbioru zniszczonego w ilości 2.200 woluminów
- selekcja i ubytkowanie książek zniszczonych, przestarzałych i nieprzydatnych w ilości -0

V Udostępnianie zbiorów

W 2017 roku zarejestrowano:

416 czytelników

4.611 wypożyczeń

511 udzielonych informacji

5023 odwiedzin w czytelni

2118 odwiedzin w bibliotece

VI Działalność upowszechnieniowa

W zakresie prac na rzecz upowszechnienia czytelnictwa prowadzono stałą współpracę z czytelnikami i szkołami w celu konsultacji zmian wymaganych lektur szkolnych. Stałą i bezpośrednią pomocą obejmujemy czytelników przy wyborze odpowiedniej lektury.

W 2012 r. przekazano bibliotece „wioskę internetową”, która znajduje się w tym samym budynku, w którym mieści się GCBiK w Iwaniskach. Powierzchnia „wioski internetowej” wynosi 74m², mieści się tu 13 stanowisk komputerowych z oprogramowaniem i szerokopasmowym dostępem do Internetu, urządzenie wielofunkcyjne, rzutnik multimedialny, tablet graficzny, monitor wielkoformatowy.

W grudniu 2013 r. Gmina Iwaniska przekazała w administrowanie GBP budynek świetlicy wiejskiej położonej w miejscowości Ujazd w gminie Iwaniska. Powierzchnia budynku wynosi 244,97 m².

Od marca 2016 roku Gmina Iwaniska przekazała w administrowanie budynek po szkole podstawowej w Przepiórowie o powierzchni 338 m².

W lutym 2017 roku Gminna Biblioteka w Iwaniskach zmieniła nazwę na Gminne Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach oraz rozszerzyła swój zakres działalności.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach
mgr Magdalena Pietrzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM BIBLIOTEKI I KULTURY W IWANISKACH 27-570 Iwaniska, woj. świętokrzyskie NIP 863-15-09-102, Regon 291161134	Bilans jednostki	Adresat Wójt Gminy Iwaniska

	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe		5 815,81	A.	Fundusz	-15 200,92	5 815,81
A.I	Wartości niematerialne i prawne			A.I	Fundusz jednostki	-15 920,48	-4 880,92
A.II	Rzeczowa aktywa trwałe		5 815,81	A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	719,56	10 696,73
A.II.1	Środki trwałe		5 815,81	A.II.1	Zysk netto (+)	719,56	10 696,73
A.II.1.1	Grunty			A.II.2	Strata netto (-)		
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			A.IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4	Środki transportu			A.V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5	Inne środki trwałe		5 815,81	B.	Państwowe Fundusze celowe		
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 886,89	
A.II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I	Zobowiązania długoterminowe		
A.III	Należności długoterminowe			C.II	Zobowiązania krótkoterminowe	15 886,89	
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe			C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 874,52	
A.IV.1	Akcje i udziały			C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	2 312,00	
A.IV.2	Inne papiery wartościowe			C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	700,37	
A.IV.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5	Pozostałe zobowiązania		
B.	Aktywa obrotowe	685,97		C.II.6	Sumy obce (dopozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I	Zapasy			C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1	Materiały			C.III	Rezerwy na zobowiązania		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku			D.	Fundusze specjalne		
B.I.3	Produkty gotowe			D.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.4	Towary			D.2	Inne fundusze		
B.II	Należności krótkoterminowe	34,74		E.	Rozliczenia międzyokresowe		
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług			E.I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B.II.2	Należności od budżetów			E.II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
B.II.4	Pozostałe należności	34,74					
B.II.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	651,23					
B.III.1	Środki pieniężne w kasie						
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	651,23					
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
B.III.4	Inne środki pieniężne						
B.III.5	Akcje lub udziały						
B.III.6	Inne papiery wartościowe						
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	685,97	5 815,81		Suma pasywów	685,97	5 815,81

-umorzenie środków trwałych – 13 534,19 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach
Dorota Góla

Iwaniska, dnia 28.02.2018r.
Miejsce i data sporządzenia

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach
mgr Magdalena Pietrzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM BIBLIOTEKI I KULTURY W IWANISKACH 27-570 Iwaniska, woj. świętokrzyskie NIP 863-15-09-102, Regon 291161134		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Wójt Gminy Iwaniska	
Numer identyfikacyjny REGON 291161134		sporządzony na dzień 31.12.2017r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	306 000,00	515 000,00		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	306 000,00	515 000,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej	328 594,92	546 538,75		
B.I.	Amortyzacja		4 504,19		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	43 982,60	116 407,13		
B.III.	Usługi obce	11 674,32	26 696,30		
B.IV.	Podatki i opłaty	314,40			
B.V.	Wynagrodzenia	221 118,39	338 225,74		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 479,29	57 117,63		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 025,92	3 587,76		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X.	Pozostałe obciążenia				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 594,92	-31 538,75		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 314,48	42 235,48		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II.	Dotacje				
D.III.	Inne przychody operacyjne	23 314,48	42 235,48		
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	719,56	10 696,73		
G.	Przychody finansowe				
G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach				
G.II.	Odsetki				
G.III.	Inne				
H.	Koszty finansowe				
H.I.	Odsetki				
H.II.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	719,56	10 696,73		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)				
J.I.	Zyski nadzwyczajne				
J.II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)				
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	719,56	10 696,73		

SŁOWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach

Dorota Guła

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury
w Iwaniskach

mgr Magdalena Pietrzyk

(imię i nazwisko oraz podpis dyrektora jednostki
lub członków organu wieloosobowego)

Iwaniska, dnia 28.02.2018 r.
(sporządzono: miejscowość, data)