

**UCHWAŁA NR 40.288.2018  
RADY GMINY PANKI**

**z dnia 29 czerwca 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Pankach za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku, poz. 994, z późn. zm., ) w związku z art. 53, ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. z 2018 roku, poz. 395, z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 roku, poz. 862, z późn.zm.).

**Rada Gminy Panki  
uchwała:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2017, stanowiące załącznik do uchwały,  
Sprawozdanie finansowe składa się :

- z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017,
- z rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2017.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Pankach.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Urszula Bujak

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017r.

jednostka obliczeniowa: .....

| AKTYWA |                                                       | Stan na    |            | PASywa |                                                                | Stan na    |            |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|--------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
|        |                                                       | 31.12.2016 | 31.12.2017 |        |                                                                | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| A      | Aktywa trwałe                                         | 8 344,77   | 5 563,18   | A      | Kapitał (fundusz) własny                                       | 8 667,58   | 5 716,35   |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                       | 0,00       | 0,00       | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   |            |            |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |            |            | II     | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |            |            |
| 2      | Wartość firmy                                         |            |            | III    | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       |            |            |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                  |            |            | IV     | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |            |            |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |            |            | V      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |            |            |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 8 344,77   | 5 563,18   | VI     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |            |            |
| 1      | Środki trwałe                                         | 8 344,77   | 5 563,18   |        |                                                                |            |            |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |            |            |        |                                                                |            |            |
| b)     | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |            |            | VII    | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 11 334,20  | 8 667,58   |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                       | 8 344,77   | 5 563,18   | VIII   | Zysk (strata) netto                                            | -2 666,62  | -2 951,23  |
| d)     | środki transportu                                     |            |            | IX     | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |            |            |
| e)     | inne środki trwałe                                    |            |            | B      | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                         | 0,00       | 0,00       |
| 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                              |            |            |        | – krótkoterminowa                                              |            |            |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                             | 0,00       | 0,00       | 3      | Pozostałe rezerwy                                              | 0,00       | 0,00       |
| 1      | Nieruchomości                                         |            |            |        | – długoterminowe                                               |            |            |
| 2      | Wartości niematerialne i prawne                       |            |            |        | – krótkoterminowe                                              |            |            |
| 3      | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 0,00       | 0,00       | II     | Zobowiązania długoterminowe                                    | 0,00       | 0,00       |
| a)     | w jednostkach powiązanych                             | 0,00       | 0,00       | 1      | Wobec jednostek powiązanych                                    |            |            |
|        | – udziały lub akcje                                   |            |            | 2      | 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                             | 0,00       | 0,00       | d)     | inne                                                           |            |            |
|        | – udziały lub akcje                                   |            |            | III    | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 0,00       | 0,00       |
|        | – inne papiery wartościowe                            |            |            | 1      | Wobec jednostek powiązanych                                    | 0,00       | 0,00       |
|        | – udzielone pożyczki                                  |            |            | a)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 0,00       | 0,00       |
|        | – inne długoterminowe aktywa finansowe                |            |            |        | – do 12 miesięcy                                               |            |            |
| 4      | Inne inwestycje długoterminowe                        |            |            |        | – powyżej 12 miesięcy                                          |            |            |
| V      | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             | 0,00       | 0,00       | b)     | inne                                                           |            |            |
| 1      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |            |            | 2      | Wobec pozostałych jednostek                                    | 0,00       | 0,00       |
| 2      | Inne rozliczenia międzyokresowe                       |            |            | a)     | kredyty i pożyczki                                             |            |            |

|            |                                                                                              |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>322,81</b>   | <b>153,17</b>   | b)        | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                 |                 |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | c)        | inne zobowiązania finansowe                            |                 |                 |
| 1          | Materiały                                                                                    |                 |                 | d)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 0,00            | 0,00            |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                 |                 |           | – do 12 miesięcy                                       |                 |                 |
| 3          | Produkty gotowe                                                                              |                 |                 |           | – powyżej 12 miesięcy                                  |                 |                 |
| 4          | Towary                                                                                       |                 |                 | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                 |                 |
| 5          | Zaliczki na dostawy                                                                          |                 |                 | f)        | zobowiązania wekslowe                                  |                 |                 |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | g)        | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |                 |                 |
| 1          | Należności od jednostek powiązanych                                                          | 0,00            | 0,00            | h)        | z tytułu wynagrodzeń                                   |                 |                 |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00            | 0,00            | i)        | inne                                                   |                 |                 |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             |                 |                 | 3         | Fundusze specjalne                                     |                 |                 |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                 |                 | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| b)         | inne                                                                                         |                 |                 | 1         | Ujemna wartość firmy                                   |                 |                 |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 0,00            | 0,00            | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 0,00            | 0,00            |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00            | 0,00            |           | – długoterminowe                                       |                 |                 |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             |                 |                 |           | – krótkoterminowe                                      |                 |                 |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| c)         | inne                                                                                         |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>322,81</b>   | <b>153,17</b>   |           |                                                        |                 |                 |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 322,81          | 153,17          |           |                                                        |                 |                 |
| 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                                                     | 322,81          | 153,17          |           |                                                        |                 |                 |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                   | 322,81          | 153,17          |           |                                                        |                 |                 |
|            | – inne środki pieniężne                                                                      |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                      |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            |                 |                 |           |                                                        |                 |                 |
|            | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                     | <b>8 667,58</b> | <b>5 716,35</b> |           | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)               | <b>8 667,58</b> | <b>5 716,35</b> |

30 MAR. 2018

Główny Księgowy

Anna Hejno

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

30 MAR. 2018

DYREKTOR  
minnej Biblioteki Publicznej  
w Pankach

Anna Hejno

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                              | Dane za rok |            |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|             |                                                                                               | 31.12.2016  | 31.12.2017 |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | 0,00        | 132 000,00 |
|             | – 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>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                              |             |            |
| <b>IV</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      |             |            |
| <b>V</b>    | <b>Dotacji podmiotowa</b>                                                                     |             | 132 000,00 |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                        | 151 926,62  | 138 425,23 |
| <b>I</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                            | 16 246,87   | 11 300,98  |
| <b>II</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | 10 788,24   | 10 033,91  |
| <b>III</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                            | 26 302,08   | 3 568,63   |
| <b>IV</b>   | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                               |             |            |
|             | – podatek akcyzowy                                                                            |             |            |
| <b>V</b>    | <b>Wynagrodzenia</b>                                                                          | 80 915,22   | 91 741,79  |
| <b>VI</b>   | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>                                             | 17 381,18   | 20 315,54  |
| <b>VII</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                             | 293,03      | 1 464,38   |
| <b>VIII</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                               |             |            |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                                     | -151 926,62 | -6 425,23  |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                         | 149 260,00  | 3 474,00   |
| <b>I</b>    | <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>                                         |             |            |
| <b>II</b>   | <b>Dotacje</b>                                                                                | 149 145,00  |            |
| <b>III</b>  | <b>Inne przychody operacyjne</b>                                                              | 115,00      | 3 474,00   |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                            | 0,00        | 0,00       |
| <b>I</b>    | <b>Strata ze zbycia 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>                                   | -2 666,62   | -2 951,23  |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                                    | 0,00        | 0,00       |
| <b>I</b>    | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                  |             |            |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |             |            |
| <b>II</b>   | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        |             |            |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |             |            |
| <b>III</b>  | <b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>                                                              |             |            |
| <b>IV</b>   | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>                                                       |             |            |
| <b>V</b>    | <b>Inne</b>                                                                                   |             |            |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                       | 0,00        | 0,00       |
| <b>I</b>    | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        |             |            |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                                   |             |            |
| <b>II</b>   | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>                                                            |             |            |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>                                                       |             |            |
| <b>IV</b>   | <b>Inne</b>                                                                                   |             |            |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>                                  | -2 666,62   | -2 951,23  |
| <b>J</b>    | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>                                            | 0,00        | 0,00       |
| <b>I</b>    | <b>Zyski nadzwyczajne</b>                                                                     |             |            |
| <b>II</b>   | <b>Straty nadzwyczajne</b>                                                                    |             |            |
| <b>K</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>                                                         | -2 666,62   | -2 951,23  |
| <b>L</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                      |             |            |
| <b>M</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                          |             |            |
| <b>N</b>    | <b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>                                                        | -2 666,62   | -2 951,23  |

30 MAR. 2018

Główny Księgowy

Anna Hejno

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

30 MAR. 2018

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Pankach

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka nie kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RADA GMINY PANKI

ul. Tysiąclecia Nr 5

42-140 Panki

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 40.288.2018 Rady Gminy Panki z dnia 29 czerwca 2018 roku  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Pankach za rok 2017**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Ponieważ data sporządzenia sprawozdania to dzień 31 grudnia 2017 roku zatem sprawozdanie podlega zatwierdzeniu w terminie do dnia 30 czerwca 2018 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY  
  
Urszula Bujał