

Zarządzenie Nr 0050. 57 .2017

Wójta Gminy Ślemień
z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Ślemieniu za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 3) informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Jarosław Krzak

BILANS

(pieczęć jednostki)

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016

Jednostka obliczeniowa: ..Zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku 2016	koniec roku 2016
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	40 437,78	33 494,33
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 437,78	33 494,33
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	237,41	63,01
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	237,41	63,01
1.	Środki pieniężne	237,41	63,01
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		40 675,19	33 557,34
PASYWA			
A.	Fundusze własne	40 481,04	59,01
I.	Fundusz statutowy	47 413,49	43,26
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-6 932,45	15,75
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		15,75
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-6 932,45	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194,15	33 498,33
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	194,15	4,00
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	194,15	4,00
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	33 494,33
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		33 494,33
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		40 675,19	33 557,34

Główny Księgowy

14.03.2017

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

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
mgr Anna Zyzanska-Pietraszko

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu

ul. Krakowska 124

34-323 Ślemień

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w ŚLEMIEŃIU
34-323 ŚLEMIEŃ, ul. Krakowska 124
NIP 553 240 69 98, REGON 240816922

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki i adres: Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu (dalej zwana: Gminna Biblioteka Publiczna , adres jednostki: 34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124.
2. Podstawowy przedmiot działalności oraz forma prawna Gminnej Biblioteki Publicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna zorganizowana jest w formie instytucji kultury i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Ślemień.

Podstawowym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelnich, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Gminy Ślemień.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej wchodzi Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Lasie.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- 9101A – działalność bibliotek

- 9251A – działalność bibliotek publicznych

3. Okres objęty sprawozdaniem: Gminna Biblioteka Publiczna przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.
4. Sprawozdanie roczne zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminną Bibliotekę Publiczną działalności.
5. Gminna Biblioteka Publiczna jest powołana na czas nieograniczony.
6. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania.
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu

ul. Krakowska 124

34-323 Ślemień

8. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN OPTIMA.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans zamknięcia roku 2016 Gminnej Biblioteki Publicznej wykazuje saldo równe kwocie 33 557,34zł. Po stronie aktywów kwotę tę stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym – 63,01zł oraz wartość rzeczowych aktywów trwałych – 33 494,33zł (tj. terminal prosty grupowy) . Natomiast po stronie pasywów kwota ta znajduje się w pozycji: fundusz statutowy – 43,26zł, dodatni wynik finansowy – 15,75zł, rozliczenia międzyokresowe przychodów – 33 494,33zł oraz zobowiązania krótkoterminowe – 4,00zł.

1. Wyszczególnienie zmian w wartości środków trwałych Gminnej Biblioteki Publicznej.

Środki trwałe ukazane w bilansie są pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej środków trwałych.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środek trwały - terminal prosty grupowy KŚT 405	40 437,78	0	6 943,45	33 494,33

Umorzenie na dzień 31 grudnia 2016r wyniosło 6 943,45zł.

Kwota pozostałych środków trwałych – 25 888,11zł, wartości niematerialnych i prawnych – 1 400,00zł oraz kwota księgozbioru 178 908,08zł stanowią majątek, którego wartość jednostkowa nie przekracza 3 500,00zł i została zaksięgowana w koszty z chwilą ich zakupu.

Prócz środka trwałego wymienionego w poz.1 Gminna Biblioteka Publiczna posiada następujące środki trwałe:

- drukarka laserowa HP Laser Jet 3900 o wartości 3 818,60zł w 100% zamortyzowana metodą liniową (KŚT 491);
- cyfrowe urządzenie wielofunkcyjne marki Sharp o wartości 4 257,80zł również w 100 % zamortyzowane metodą liniową (KŚT 803).

2. Zmiany w Funduszu Instytucji Kultury.

Począwszy od 2016 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej wprowadzono zmiany w księgowaniu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub środków pieniężnych otrzymanych od organizatora na finansowanie kosztów zakupu środków trwałych (dotacja celowa) zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, księgowanie wartości nieumorzonych Wn konta 011- środki trwałe – Ma konta 841 Rozliczenie międzyokresowe przychodów oraz wartość umorzona Wn konta 011 Środki trwałe – ma konta 800 Fundusz jednostki. Umorzenie wyżej opisanych środków trwałych księgowane jest zapisami: Wn konta 400 Amortyzacja- Ma konta 071- Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz zapis równoległy: Wn konta 841 Rozliczenie międzyokresowe przychodów – Ma konta 760 Pozostałe przychody operacyjne. Ponadto w związku z koniecznością dokonania korekty Funduszu Instytucji Kultury tj. przeksięgowania niezamortyzowanej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji na rozliczenie międzyokresowe przychodów (ustawa z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustawy regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów – Dz. U. Poz. 1505). Przeniesienie, o którym mowa wyżej zostało dokonane na 31 grudnia 2016 r. według stanu na 31.12.2015 zapisem Wn Konta 800 Fundusz jednostki – Ma konta 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Dodatkowo utworzono konto funduszu rezerwowego w Gminnej Bibliotece Publicznej. Zgodnie z przepisami, fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie straty.

Zmiany w wartości Funduszu Instytucji Kultury za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r

Lp	Tytuł	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY
	Wartość brutto	
1.	Bilans otwarcia	47 413,49
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	47 370,23
a.	przeksięgowanie wyniku finansowego z ubiegłego roku obrotowego-strata	6 932,45
b.	przeksięgowanie wartości nieumorzonych środków trwałych otrzymanego z dotacji wg stanu na 31.12.2015	40 437,78
4.	Bilans zamknięcia	43,26

Gminna Biblioteka Publiczna w Ślemieniu

ul. Krakowska 124

34-323 Ślemień

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności- nie dotyczy.
4. Brak gruntów użytkowanych wieczyście.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania ukazane w bilansie stanowią koszt 2016 roku i wynikają:

- 2,00zł jako niewykorzystana kwota dotacji od Organizatora, tj. Gminy Ślemień, do zwrotu w terminie do końca stycznia roku następnego;

-2,00zł jako część składki ZUS –Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2016r –do zapłaty w terminie do 15 stycznia 2017r.

Brak zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2016r.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Na koniec 2016roku nie wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów. Natomiast w bilansie ukazano rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowiące równowartość niezamortyzowanej części środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie, zgodnie z przepisami przytoczonymi w pkt. II. 2.

7. W Gminnej Bibliotece Publicznej nie występowały żadne zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

8. Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.

9. Brak umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej.

10. Gminna Biblioteka Publiczna nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

III. Objaśnienia i informacje do rachunku zysków i strat

1. Gminna Biblioteka Publiczna za 2016r. sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wykazane w pkt. A V. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej –Dotacje na finansowanie działalności podstawowej stanowią:

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w ŚLEMIENIU GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŚLEMIENIU Numer identyfikacyjny REGON 240816922	sporządzony na dzień ...31 grudnia... 2016 r.	GMINA ŚLEMIEŃ Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		93 425,85	83 213,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			83 213,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		93 425,85	
B. Koszty działalności operacyjnej		100 369,30	91 906,76
I. Amortyzacja		6 943,45	6 943,45
Zużycie materiałów i energii		25 048,72	26 445,71
III. Usługi obce		3 010,90	3 622,52
IV. Podatki i opłaty		457,00	237,00
V. Wynagrodzenia		51 147,07	43 333,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 461,30	10 582,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 300,86	741,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-6 943,45	-8 693,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		11 000,00	8 700,51

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	11,00	8 709,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 932,45	15,75
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 932,45	15,75
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 932,45	15,75

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

Główny Księgowy

Sylwia Sycińska

(główny księgowy)

2017.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ

mgr Anna Zyzańska-Pietraszko

(kierownik jednostki)