

**ZARZĄDZENIE Nr 22/17
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 11 kwietnia 2017 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2016 rok

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012, poz. 406 z późn. zm.²) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Górnej Grupie za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krzymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 poz. 2255 oraz Dz. U. z 2017 poz. 61 i 245.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 poz. 423, Dz. U. z 2015 poz. 337 i 1505 oraz Dz. U. z 2016 poz. 1020.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	1 888,20	1 425,54	A. Kapitał (fundusz) własny	13 648,99	12 652,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 534,06	13 648,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 888,20	1 425,54	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 888,20	1 425,54	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	9 114,93	-996,07
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 888,20	1 425,54	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 501,41	2 086,94
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	613,21	661,40
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	613,21	661,40
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	14 262,20	13 314,32	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	613,21	661,40
I. Zapasy	774,20	810,00	- do 12 miesięcy	613,21	661,40
1. Materiały	774,20	810,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 888,20	1 425,54
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 888,20	1 425,54
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	1 888,20	1 425,54
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzą na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 923,32	12 270,76			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 923,32	12 270,76			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 923,32	12 270,76			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 923,32	12 270,76			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	564,68	233,56			
AKTYWA RAZEM	16 150,40	14 739,86	PASYWA RAZEM	16 150,40	14 739,86

Sporządzono w Dąbrowie dnia 20.03.2017 r.

mgr *[Podpis]*
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

20.03.2017
KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

[Podpis]
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2015	2016
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 963,80	95 096,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	98 963,80	95 096,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	90 511,07	96 735,76
I. Amortyzacja	462,66	462,66
II. Zużycie materiałów i energii	22 045,61	16 631,42
III. Usługi obce	5 151,47	5 429,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	50 885,30	60 346,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 555,33	13 473,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	410,70	392,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8 452,73	-1 639,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	472,66	475,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	472,66	475,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 925,39	-1 164,10
G. Przychody finansowe	189,54	168,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	189,54	168,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9 114,93	-996,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 114,93	-996,07

L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysk (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 114,93	-996,07

Sporządzono
 Dragacz, dnia 20.03.2017 r.

20.03.2017 r.

KSIEGOWA

Krzysztof Rzepka
 mgr Karina Rzepka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Bogusława Prokopowicz
 Bogusława Prokopowicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury. Do dnia 31.12.2008 r. była częścią struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji (GOKSiR) w G. Grupie. Od dnia 01.01.2009 r. jest samodzielną instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury, a w szczególności:

- gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu, oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajaniu potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Gminna Biblioteka Publiczna w Górnej Grupie posiada filię w Dragaczu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	95 096,00
I	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (dotacja z budżetu gminy i z Biblioteki Narodowej)	95 096,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	96 735,82
I	Amortyzacja	462,72
II	Zużycie materiałów i energii	16 631,42
	- węgiel	1 098,20
	- książki	9 140,98
	- odkurzacz	499,99
	- akcesoria komputerowe G.Grupa	385,00
	- regał G.Grupa	159,99
	- prenumeraty czasopism	1 171,37
	- pozostałe materiały (wyposażenie, artykuły papiernicze, środki czystości, itp.)	1 031,27
	- energia	3 144,62

III	Usługi obce	5 429,46
	- usługi bankowe	446,20
	- opłaty pocztowe, telefoniczne, internet	2 825,71
	- usługi remontowe (wymiana okna Dragacz)	1 455,00
	- pozostałe usługi	702,55
V	Wynagrodzenia osobowe	60 346,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 473,88
	- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	10 898,63
	- składki na FP	193,09
	- ZFŚS	2 187,86
	- szkolenie pracowników	0,00
	- artykuły BHP	194,30
	- badanie lekarskie pracownika	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	392,00
	- podróże służbowe	72,00
	- ubezpieczenie mienia	320,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	475,66
III	Inne przychody operacyjne (prowizja płatnika)	13,00
	Inne przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	462,66
G.	Przychody finansowe	168,03
II	Odsetki	168,03

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia składników majątku pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji

Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
Budynki, lokale	21 550,53	0,00	0,00	21 550,53
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	36 474,39	698,36	0,00	37 172,75
Zbiory biblioteczne	137 284,77	9 140,98	2 236,97	144 188,78
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	0,00	0,00	20 648,01
Razem	220 706,70	9 839,34	2 236,97	228 309,07

Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2016 r. wynosiła 220.706,70 zł. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło poprzez zakup nowych środków trwałych, zmniejszenie wartości środków trwałych nastąpiło przez selekcję księgozbioru w Bibliotece Dragacz i wysięgowanie ubytków.

Umorzenie środków trwałych

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
Budynki, lokale	19 662,33	462,66	0,00	20 124,99
Urządzenia techniczne i maszyny	4 749,00	0,00	0,00	4 749,00
Pozostałe środki	36 474,39	698,36	0,00	37 172,75
Zbiory biblioteczne	137 284,77	9 140,98	2 236,97	144 188,78
Wartości niematerialne i prawne	20 648,01	0,00	0,00	20 648,01
Razem	218 818,50	10 302,00	2 236,97	226 883,53

Stan środków trwałych na koniec 2016 roku wynosi netto 1.425,54 zł (jak wykazano w bilansie).

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wycena materiałów – zakupione materiały (węgiel) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2016 roku –12.270,76 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wynikają z konieczności sfinansowania w bieżącym roku obrotowym kosztów dotyczących przyszłego roku.

Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek 2016 roku	4 534,06
Wynik finansowy z roku ubiegłego (zysk)	9 114,93
Stan funduszu na koniec 2016 roku	13 648,99

Rozliczenia międzyokresowe - pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wynik finansowy - w 2016 roku jednostka osiągnęła stratę w wysokości 996,07 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (z tytułu dostaw i usług – 661,40 zł i są to zobowiązania niewymagalne).

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2016	
	osoby	etaty
Kierownik	1	1
Bibliotekarka	1	0,75
Główny księgowy	1	0,25
Razem	3	2

Sporządzono:
 Dragacz, dnia 20.03.2017 r.

KSIĘGOWA

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

Bogusława Prokopowicz

 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)