

ZARZĄDZENIE NR 40/2017

WÓJTA GMINY SICIENKO

z dnia 12 maja 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sicienku za 2016 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r. poz. 862) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sicienku za 2016 rok - składające się z :

- 1) bilansu zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 1790,41zł.
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego zysk w wysokości 6,41 zł.,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

3. Zysk netto w kwocie 6,41 zł. , zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zwiększy fundusz rezerwowy.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Sicienku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr Jan Wach

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna UL.Bydgoska 6 86-014 Sicienka		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				WÓJT GMINY SICIENKO Ul.Mrotecka 9 86-014 Sicienka	
Numer identyfikacyjny REGON 340479031		sporządzony na dzień 31.12.2016r.					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ	1 784,00	1 790,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz jednostki	1 779,88	1 784,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	4,12	6,41
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	1.	Zyski netto (+)	4,12	6,41
1.1	Grunty			2.	Strata netto (-)		
1.2	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4	Środki transportu			V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe			B.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.	Udziały i akcje			2.	Zobowiązania wobec budżetów		
2.	Inne papiery wartościowe			3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5.	Pozostałe zobowiązania		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 784,00	1 790,41	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I.	Zapasy	0,00	0,00	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.	Materiały			III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			D.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			1.	Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych		
4.	Towary			2.	Inne fundusze		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów			II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 784,00	1 790,41				
1.	Środki pieniężne w kasie						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 784,00	1 790,41				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4.	Inne środki pieniężne						
5.	Akcje lub udziały						
6.	Inne papiery wartościowe						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW		1 784,00	1 790,41	SUMA PASYWÓW		1 784,00	1 790,41

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: **2.500,99**
2. Umorzenie środków trwałych: **19.021,79**
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: **23.500,88**
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: **143.826,70**
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: ---
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: ---
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: ---
8. Odpisy aktualizujące należności: ---

Główny Księgowy

Ewa Szrzczyzak

.....
(główny księgowy)

2017-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rychławska
Anna Rychławska

.....
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
340479031		Stan na początek roku		Stan na koniec roku
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	144 612,00		148 217,00
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	144 612,00		148 217,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	161 092,98		149 189,10
I.	Amortyzacja	14 371,72		23 536,23
II.	Zużycie materiałów i energii	12 943,51		10 253,14
III.	Usługi obce	7 174,20		5 194,81
IV.	Podatki i opłaty	253,00		253,00
V.	Wynagrodzenia	102 026,17		89 705,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 325,20		19 661,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	999,18		584,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-16 480,98		-972,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 477,92		1 018,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 843,04		
III.	Inne przychody operacyjne	12 634,88		1 018,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		47,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			47,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3,06		-1,10
G.	Przychody finansowe	7,18		7,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	7,18		7,51
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00		0,00
I.	Odsetki			

		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4,12	6,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4,12	6,41

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:

W pozostałych kosztach operacyjnych za 2016 rok kwota 47,00 dotyczy kradzieży z kasy. W innych przychodach operacyjnych za 2016 rok zawarta jest kwota 47,00 z tytułu zwrotu z ubezpieczenia skradzionej kwoty.

2.
3.

Główny Księgowy

Ewa Skrzypczak

(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rychławska

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

Wprowadzenie.

Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy nr XXII/132/08 z dnia 28 maja 2008 roku od 01.08. 2008 r. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Sicienku przy ul. Bydgoskiej 6. Wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2 dnia 2 czerwca 2008 r.

Posiada osobowość prawną i numer identyfikacyjny REGON – 340479031 oraz NIP 554-280-48-32. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, a także reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Gminnej Biblioteki obejmuje również filię biblioteki w Kruszynie.

Sprawozdania finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Składa się na nie bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa. Instytucja nie ma obowiązku tworzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, powiększone o koszty zakupu. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki o wartości do 3500,00 zł. umarza się jednorazowo. Zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania ich do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu ich przyjęcia. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Zapasy materiałów wycenia się wg ostatnich cen zakupu. Instytucja nie tworzy rezerw. Dotacja przeznaczona na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji zwiększa rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Informacja dodatkowa i objaśnienia.

W 2016 roku instytucja nie korzystała z kredytów ani pożyczek. Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne ani rozliczenia międzyokresowe.

I. AKTYWA

1. Środki trwałe

- stan środków trwałych na początek roku	16.051,78
- zwiększenia środków trwałych	2.970,01
Stan środków trwałych na koniec roku	19.021,79
- amortyzacja za 2016 r.	2.970,01

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo

- stan środków trwałych na początek roku	18.305,38
- zwiększenia środków trwałych	5.195,50
Stan środków trwałych na koniec roku	23.500,88
- amortyzacja za 2016 r.	5.195,50

3. Wartości niematerialne

- stan WNIP na początek roku	2.500,99
Stan WNIP na koniec roku	2.500,99
- amortyzacja za 2016 r.	0,00

4. Zbiory biblioteczne

- stan zbiorów bibliotecznych na początek roku	128.909,99
- zakup zbiorów bibliotecznych	15.370,72
- zmniejszenia zbiorów bibliotecznych	454,01
Stan zbiorów bibliotecznych netto na koniec roku	143.826,70
- amortyzacja za 2016 r.	15.370,72

5. Środki obrotowe w kwocie

- środki pieniężne na rachunku bankowym	1.790,41
---	----------

6. Należności

0,00

7. Zapasy

0,00

II. PASYWA

1. Fundusze jednostki

- fundusze jednostki	1.784,00
- zysk netto za 2016r.	6,41

2. Zobowiązania

0,00

3. Fundusze specjalne

0,00

III. PRZYCHODY I KOSZTY

1. Przychody ogółem 149.242,51

- dotacja podmiotowa od organizatora	142.150,00
- dotacja z BN	6.067,00
- pozostałe przychody operacyjne – zwrot z ubezp.	47,00
- pozostałe przychody operacyjne	971,00
- przychody finansowe /odsetki bankowe/	7,51

2. Koszty ogółem 149.236,10

- amortyzacja, zakup książek	23.536,23
- zużycie materiałów i energii	10.253,14
- usługi obce	5.194,81
- podatki i opłaty	253,00
- wynagrodzenia	89.705,59
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.661,85
- pozostałe koszty	584,48
- pozostałe koszty operacyjne	47,00

3. wynik finansowy / zysk / 6,41

Zysk netto zgodnie z art. 29 ust.3 Ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwiększy fundusz rezerwowy.

4. Wynik podatkowy

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 upod dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego są wolne od podatku. Równocześnie na podstawie art. 16 ust.1 pkt 58 nie uważa się za koszty uzyskania przychodów wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47. Wynik finansowy jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym.

	przychody ogółem	149.242,51
w tym	dotacje wolne na podst. Art.17 ust.1 pkt 47	148.217,00
	pozostałe przychody	1.025,51
	koszty ogółem	149.236,10
w tym	sfinansowane dotacją wolną od opodatkowania	148.217,00
	pozostałe koszty	1.019,10
	dochód	6,41
	zwolniony z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	

W Gminnej Bibliotece Publicznej są zatrudnione 4 osoby tj. 2 etaty ogółem, w tym:
Sicienko 1 etat, Kruszyn 0,5 etatu oraz administracja 0,5 etatu.


Główny Księgowy
Ewa Skrzypczak

DYREKTOR

Anna Rychławska

Sicienko, dnia 20.03.2017r.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna ul.Bydgoska 6 86-014 Sicienko			Wójt Gminy Sicienko ul.Mrotecka 9 86-014 Sicienko	
Nr identyfikacyjny REGON 340479031		sporządzone na dzień 31 grudnia 2016r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 657,66	1 779,88
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu):		122,22	4,12
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		122,22	4,12
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):		0,00	0,00
2.1.	Strata za rok ubiegły			
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 779,88	1 784,00
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		4,12	6,41
1.	zysk netto (+)		4,12	6,41
2.	strata netto (-)			
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)		1 784,00	1 790,41

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....

Główny Księgowy
Ewa Skrzypczak

(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anna Rychławska

(kierownik jednostki)

Гидрологический институт
Евразийского государственного университета