

**UCHWAŁA NR XXII/164/17
RADY MIEJSKIEJ W CZYŻEWIE**

z dnia 31 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047, ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie za 2016 rok, stanowiące załącznik Nr: 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **376.887,06 zł**
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się stratą w wysokości **7.432,15 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew za 2016 rok, stanowiące załącznik Nr: 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **7.842,56 zł**
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2016r. zamykającego się stratą w wysokości **1.037,00 zł**
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Witold Sienicki

Załącznik do Uchwały Nr XXII/164/17
Rady Miejskiej w Czyżewie
z dnia 31 maja 2017 r.

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2016r.	Adresat
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON:		Wysłać bez pisma przewodniego
450163558		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	383 855,11	376 260,46	A. FUNDUSZ	384 178,51	376 746,36
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	391 702,76	384 178,51
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	383 855,11	376 260,46	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 524,25	-7 432,15
A.II.1. Środki trwałe	383 855,11	376 260,46	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-7 524,25	-7 432,15
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 753,41	366 708,76	A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	11 101,70	9 551,70	B. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	387,30	626,60	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I. Zapasy	323,40	485,90	C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.I.1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. FUNDUSZE SPECJALNE	63,90	140,70
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63,90	140,70
B.I.4. Towary	323,40	485,90	D.2. Inne fundusze	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I. Rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II. Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	63,90	140,70			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63,90	140,70			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	384 242,41	376 887,06	SUMA PASYWÓW	384 242,41	376 887,06

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

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

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	819,29
2. Umorzenie środków trwałych	52 859,74
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	348 677,39

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie			
ul. Mazowiecka 34			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON			
450163558			
	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		
	sporządzony na dzień 31 XII 2016 rok	wysłać bez pisma przewodnego	
		Stan na koniec roku poprzednie o	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	321 300,00	323 800,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	321 300,00	323 800,00
A.I.1	w tym : dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	321 300,00	323 800,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	396 700,15	381 057,88
B.I.	Amortyzacja	7 594,65	7 594,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii	47 824,68	44 538,02
B.III.	Usługi obce	107 972,21	125 540,05
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	200 269,74	170 846,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31 324,66	30 295,03
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 714,21	2 243,50
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-75 400,15	-57 257,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	67 861,51	49 815,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	67 861,51	49 815,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 538,64	-7 442,39
G.	Przychody finansowe	14,39	10,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14,39	10,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-7 524,25	-7 432,15
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-7 524,25	-7 432,15
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7 524,25	-7 432,15

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/14/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie.

2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 roku poz.1870 ze zm.).

3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz.1047 ze zm.).

4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.

5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie sprawuje Burmistrz.

6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.

10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

4. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie osiągnął stratę w kwocie 7.432,15 zł.

5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie na dzień 31.12 2016 roku było zatrudnionych 6 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,00 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZYŻEWIE ZA 2016 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku:	0,00
A. PRZYCHODY	373 625,73
1. Dotacja z budżetu	319 500,00
2. Dotacja z programu Działaj Lokalnie :Polsko Amerykańska Fundacja Wolności	4 300,00
3. Dochody z działalności kina	5 930,00
4. Dochody z kół zainteresowań	24 197,00
5. Dochody z opłat za wynajem sal	3 620,00

6. Dochody z opłat za wynajem placu	0,00
7. Dochody z działalności kawiarni	908,49
8. Odsetki dopisane do rachunku bankowego	10,24
9. Wpłaty dobrowolne	9 600,00
10. Wpłaty za promocje firmy	5 560,00
B. KOSZTY	381 057,88
1. Zużycie materiałów i energii	44 538,02
2. Usługi obce	125 540,05
3. Wynagrodzenia	170 846,63
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	30 295,03
5. Pozostałe koszty rodzajowe	2 243,50
6. Podatki i opłaty	0,00
7. Amortyzacja	7 594,65
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B):	-7 432,15
I. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/164/17
Rady Miejskiej w Czyżewie
z dnia 31 maja 2017 r.

Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej Sporządzony na dzień 31.XII.2016r.	Adresat
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, ul. Polna 5B, 18-220 Czyżew		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34,18-220 CZYŻEW
Numer identyfikacyjny REGON		
000926826		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	7 259,00	6 222,00	A. FUNDUSZ	7 259,00	6 222,00
A.I. Warunki niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	8 296,00	7 259,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwale	7 259,00	6 222,00	A.II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 037,00	-1 037,00
A.II.1. Środki trwale	7 259,00	6 222,00	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-1 037,00	-1 037,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 259,00	6 222,00	A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	B. PANSTWOWY FUNDUSZE CELOWE	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych	0,00	0,00	C.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

jednostek					
B. AKTYWA OBROTOWE	572,72	1 620,56	C.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I. Zapasy	0,00	0,00	C.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.I.1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. FUNDUSZE SPECJALNE	572,72	1 620,56
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	572,72	1 620,56
B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.2. Inne fundusze	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	572,72	1 620,56			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	572,72	1 620,56			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III. 6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	7 831,72	7 842,56	SUMA PASYWÓW	7 831,72	7 842,56

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

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

Opis :	Wartość :
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 688,78
2. Umorzenie środków trwałych	19 466,49
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	27 170,28

4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	193 086,85
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
8. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINA CZYŻEW UL.MAZOWIECKA 34, 18-220 CZYŻEW	
Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew			
ul. Polna 5B			
18-220 Czyżew			
Numer identyfikacyjny REGON: 000926826			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		wysłać bez pisma przewodnego	
sporządzony na dzień 31 XII 2016 r.			
		Stan na koniec roku poprzednie o	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	139 702,37	127 200,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 702,37	127 200,00
A.I.1.	w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	139 702,37	127 200,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	143 115,68	128 839,19
B.I.	Amortyzacja	1 037,00	1 037,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	30 443,18	28 165,77
B.III.	Usługi obce	7 920,67	5 269,48
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	85 109,19	75 431,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18 445,24	18 406,34

B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	160,40	529,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 413,31	-1 639,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 375,00	2 568,13
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 375,00	2 568,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 968,13
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 968,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 038,31	-1 039,19
G.	Przychody finansowe	1,31	2,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1,31	2,19
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 037,00	-1 037,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-1 037,00	-1 037,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 037,00	-1 037,00

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy Czyżew-Osada Uchwałą Nr II/15/10 z dnia 21 grudnia 2010 roku w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej Gminy Czyżew.

2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Czyżew na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, i tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 roku poz.1870 ze zm.).

3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz.1047 ze zm.).

4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.

5. Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej Gminy Czyżew sprawuje Burmistrz.

6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.

10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania w pełnej wysokości.

12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.

3. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

4. Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew osiągnęła stratę w kwocie 1.037,00 zł.

5. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.

6. W Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew na dzień 31.12.2016 roku było zatrudnionych 3 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,00 etatu.

Biblioteka Publiczna Gminy Czyżew nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Tabela nr: 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY CZYŻEW ZA 2016 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE
I. Stan środków finansowych na początek roku :	0,00

A. PRZYCHODY	129 770,32
1.Dotacja z budżetu	123 000,00
2.Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	4 200,00
3.Odsetki dopisane do rachunku bankowego	2,19
4.Dochody z najmu	600,00
5.Książki otrzymane nieodpłatnie	1 968,13
B. KOSZTY	130 807,32
1.Zużycie materiałów i energii	28 165,77
2.Uслуги obce	5 269,48
3.Wynagrodzenia	75 431,60
4.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	18 406,34
5.Pozostałe koszty rodzajowe	529,00
6.Podatki i opłaty	0,00
7.Amortyzacja	1 037,00
5.Odpisanie w koszty: książki otrzymane nieodpłatnie	1 968,13
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B) :	-1 037,00
II. Stan środków finansowych na koniec roku:	0,00