

**WÓJT GMINY
MSTÓW**

Zarządzenie Nr 59/2017
Wójta Gminy Mstów
z dnia 30 czerwca 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Biblioteki Gminnej w Mstowie

Na podstawie art. 29, ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 862) oraz art. 53, ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.)

Wójt Gminy Mstów
zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2016 rok Biblioteki Gminnej w Mstowie, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r. zamykającego się kwotą 34,08 zł po stronie aktywów i pasywów;
 - 2) rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r. strata w wysokości - 304, 36 zł;
 - 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.;
 - 4) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego;
- w treści załączników do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Biblioteki Gminnej w Mstowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY MSTÓW

mgr inż. Tomasz Gęsiarz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i składa się z: bilansu, rachunków zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

1. Metody wyceny i sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

- a. środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2016 rok.
- b. środki trwałe o wartości do 3500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c. należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- d. po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat Biblioteki Gminnej w Mstowie.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

Wszystkie aktywa i pasywa dotyczą rozliczeń w krajowych środkach pieniężnych – złotych.

a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Biblioteka Gminna w Mstowie nie posiada na dzień 31.12.2016 roku środków trwałych.

Poniżej stan wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela nr 1- stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2016 rok

L.p.	Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na 01.01.2016 rok – wartość brutto	Zwiększenia w 2016 roku	Zmniejszenia w 2016 roku	Stan na 31.12.2016 rok- wartość brutto
1	Programy komputerowe łącznie	292,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	292,00 zł
	Ogółem:	292,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	292,00 zł

b. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 2- stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2016 rok

L.p.	Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na 01.01.2016 rok	Zwiększenia w 2016 roku	Zmniejszenia w 2016 roku	Stan na 31.12.2016 rok
1	Programy komputerowe łącznie	292,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	292,00 zł
	Ogółem:	292,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	292,00 zł

c. Na dzień 31.12.2016 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie nie wystąpiły żadne należności zarówno wymagalne jak i niewymagalne.

d. Na dzień 31.12.2016 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie: **304,36 zł** z tytułu:

- wywóz nieczystości płynnych w filii w Kobyłczycach-265,00 zł
- usługi internetowe za XII/2016 rok w filii w Kobyłczycach- 39,36 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

L.p.	Rodzaj aktywów	Stan na 01.01.2016 rok	Stan na 31.12.2016 rok
1	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	8,08 zł	34,08 zł
	Ogółem:	8,08 zł	34,08 zł

f. fundusze specjalne

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

L.p.	Rodzaj funduszy	Stan na 01.01.2016 rok	Stan na 31.12.2016 rok
1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8,08 zł	34,08 zł
	Ogółem:	8,08 zł	34,08 zł

- Kapitały własne i wynik finansowy

Biblioteka Gminna w Mstowie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

-kapitał podstawowy:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na 01.01.2016 rok	Stan na 31.12.2016 rok
1	Fundusz jednostki	0,00 zł	0,00 zł
	Ogółem:	0,00 zł	0,00 zł

-wynik finansowy:

L.p.	Rodzaj wyniku	Stan na 01.01.2016 rok:	Stan na 31.12.2016 rok:
1	Wynik finansowy jednostki za 2016 rok	0,00 zł	-304,36 zł
	Ogółem:	0,00 zł	-304,36 zł

3. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

a. struktura przychodów:

- dotacja z budżetu gminy, przeznaczona na działalność instytucji kultury- **195.985,14 zł**
- dotacja z Biblioteki Narodowej- **6.800,00 zł**
- dochody własne- **502,00 zł**

Ogółem przychody uzyskane w 2016 roku wyniosły: 203.287,14 zł.

b. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

Koszty poniesione w 2016 roku to: 203.591,50 zł i przedstawiają się następująco:

-amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:	0 zł
-zużycie materiałów i energii:	26.284,87 zł
-usługi obce:	2.691,96 zł
-wynagrodzenia:	141.302,00 zł
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika:	31.739,76 zł
-pozostałe koszty:	1.572,91 zł

c. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

d. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody: **203.287,14 zł**
Koszty: **203.591,50 zł**
Strata: **-304,36 zł**

Biblioteka Gminna w Mstowie osiągnęła na koniec roku obrotowego 2016 stratę w wysokości: - 304,36 zł.

4. Informacja o ewidencji zdarzeń księgowych.

Biblioteka Gminna w Mstowie posiada zakładowy plan kont. zatwierdzony przez Dyrektora jednostki, w którym ustalono wykaz kont księgi głównej, przyjętych zasadach klasyfikacji zdarzeń, zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie w siedzibie Biblioteki Gminnej w Mstowie.

Księgi rachunkowe obejmują:

- wykaz ksiąg rachunkowych i techniki prowadzenia ewidencji księgowej
- dziennik- księga główna (amerykanka)
- konta księgi głównej (konta dziennika-amerykanki)
- konta ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej)
- zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej

5. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2016 roku w Bibliotece Gminnej w Mstowie zatrudnienie wynosi 9 osób, co w przeliczeniu na etaty daje 4,85 etaty.

Data sporządzenia: 31.03.2017 rok

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Chojnowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
BIBLIOTEKI GMINNEJ
W MSTOWIE

mgr Krzysztof Drynda

BIBLIOTEKA GMINNA
w MSTOWIE

 42-244 Mstów, Pl. Mickiewicza 17
 IDS 240285188 NIP 949207764
 tel. 094 968 94 94 tel. 094 968 40 4

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2016 rok

Adresat:

 Urząd Gminy Mstów, ul. 16 Stycznia
 42-244 Mstów

AKTYWA	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016	PASYWA	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016
A. Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	A. Fundusze	0,00 zł	-304,36 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I. Fundusz jednostki	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	II. Wynik finansowy netto	0 zł zł	-304,36 zł
I. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	I.1. Zysk netto (+)	0,00 zł	0,00 zł
I.1. Grunty	0,00 zł	0,00 zł	I.2. Strata netto (-)	0 zł zł	-304,36 zł
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	IV. Odpis wyniku finansowego(-)	0,00 zł	0,00 zł
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
I.4. Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	VI. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I.5. Inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	B. Fundusze celowe	0,00 zł	0,00 zł
W inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00 zł	0,00 zł	I.1.	0,00 zł	0,00 zł
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	I.2.	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8,08 zł	338,44 zł
I.1. Akcje i udziały	0,00 zł	0,00 zł	I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł	304,36 zł
I.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	I.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	304,36 zł
I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	I.2. Zobowiązania wobec budżetu	0,00 zł	0,00 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 zł	0,00 zł	I.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	8,08 zł	34,08 zł	I.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	I.5. Pozostałe zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
I.1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł	I.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	0,00 zł	0,00 zł
I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	I.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
I.3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	I.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
I.4. Towary	0,00 zł	0,00 zł	II. Fundusze specjalne	8,08 zł	34,08 zł
II. Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	I.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8,08 zł	34,08 zł
I.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	I.2. Inne fundusze	0,00 zł	0,00 zł
I.2. Należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	2. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00 zł	0,00 zł	E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00 zł	0,00 zł
I.4. Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	F. Inne pasywa	0,00 zł	0,00 zł
III. Środki pieniężne	8,08 zł	34,08 zł	-	0,00 zł	0,00 zł
I.1. Środki pieniężne w kasie	-	-	-	0,00 zł	0,00 zł
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8,08 zł	34,08 zł	-	0,00 zł	0,00 zł
I.3. Inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe papiery	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł	0,00 zł

wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł	0,00 zł
C. Inne aktywa	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł	0,00 zł
Suma aktywów	8,08 zł	34,08 zł	Suma pasywów	8,08 zł	34,08 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Główny księgowy
Mariola Chojnowska

31.03.2014
 Data sporządzenia

DYREKTOR
 BIBLIOTEKI MIASTOWEJ
 W MISTOWIE
mgr Krzysztof Dynda

**BIBLIOTEKA GMINNA
w Mstowie**

42-244 Mstów, Pl. Mickiewicza 17 IDG 240985188 NIP 949207764 tel. 034 366 93 26 tel. 034 366 40 4	Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 (wariant kalkulacyjny)	Adresat: Urząd Gminy Mstów ul. 16 Stycznia, 42-244 Mstów	
Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	0,00 zł	502,00 zł	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	0,00 zł	502,00 zł	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	
III. Pozostałe przychody netto	0,00 zł	0,00 zł	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	0,00 zł	0,00 zł	
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów, usług	0,00 zł	0,00 zł	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00 zł	502,00 zł	
D. Koszty sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł	
E. Koszty działalności operacyjnej	202.370,77 zł	203.591,50 zł	
a. działalności statutowej	24.507,54 zł	14.737,00 zł	
b. ogólnego zarządu	177.863,23 zł	188.854,50 zł	
F. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (C-D-E)	-202.370,77 zł	-203.089,50 zł	
G. Pozostałe przychody operacyjne	202.370,77 zł	202.785,14 zł	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	
II. Dotacje, w tym dotacja podmiotowa	202.275,60 zł	202.785,14 zł	
III. Inne przychody operacyjne	95,17 zł	0,00 zł	
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł	
I. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	
III. Inne koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	0,00 zł	-304,36 zł	
J. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	
II. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł	
K. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł	
I. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	
III. Inne	0,00 zł	0,00 zł	
L. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (I+J-K)	0,00 zł	-304,36 zł	
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M. I.-M.II.)	0,00 zł	0,00 zł	
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	0,00 zł	-304,36 zł	
O. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	0,00 zł	-304,36 zł	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Chojnowska
Główna Księgowy

21.03.2017.

.....
Data sporządzenia

DYREKTOR
BIBLIOTEKI GMINNEJ
w Mstowie
Kierownik jednostki
mgr Krzysztof Drynda

BIBLIOTEKA GMINNA W MSTOWIE MSTÓW 42-244 MSTÓW REGON: 240885188		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2016 rok		Adresat: Urząd Gminy Mstów, ul. 16 Stycznia 42-244 Mstów	
				Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016
I. FUNDUSZ JEDNOSTKI NA POCZĄTKU OKRESU (BO)				0,00 zł	0,00 zł
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				0,00 zł	0,00 zł
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00 zł	0,00 zł
I.1.2.	Środki na inwestycje			0,00 zł	0,00 zł
I.1.3.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00 zł	0,00 zł
I.1.4.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00 zł	0,00 zł
I.1.5.	Inne zwiększenia			0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				0,00 zł	0,00 zł
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			0,00 zł	0,00 zł
I.2.2.	Dotacje i środki na inwestycje			0,00 zł	0,00 zł
I.2.3.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00 zł	0,00 zł
I.2.4.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00 zł	0,00 zł
I.2.5.	Inne zmniejszenia			0,00 zł	0,00 zł
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				0,00 zł	0,00 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				0,00 zł	-304,36 zł
III.1.1.	Zysk netto (+)			0,00 zł	0,00 zł
III.1.2.	Strata netto (-)			0,00 zł	-304,36 zł
IV. Fundusz (II+,-III)				0,00 zł	-304,36 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Ciążyńska
Główna Księgowy

31.03.2017.

.....
Data sporządzenia

DYREKTOR
BIBLIOTEKI GMINNEJ
Kierownik Biblioteki

mgr Krzysztof Drynda