

ZARZĄDZENIE Nr 23 / 2017
WÓJTA GMINY RADOSZYCE
z dnia 4 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2016 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.)

Wójt Gminy Radoszyce zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr Michał Pękala

Radoszyce, 17.02.2017

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radoszycach
za 2016 r.

URZĄD GMINY 26-230 Radoszyca, ul. Żeromskiego 28	
W P L Y N E Ł O	
dnia	2017 -02- 2 3
L. dz.	zał.
podpis

Instytucją kultury działającą na terenie gminy Radoszyce jest Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach wraz z jej punktem filialnym w miejscowości Wilezkowice.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury, a także prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.

Środki na pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach pochodzą:

- 1). z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Radoszyce w kwocie 153 874,00 zł
- 2). z dotacji celowej otrzymanej z Ministerstwa Kultury w kwocie 6 450,00 zł

Plan zwiększono również o stan środków obrotowych na dzień 01.01.2016 r. – 22,08 zł.

Wykonanie przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Przychody	Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
stan środków na 01.01.2016		22,08	22,08	100,00%
stan środków na 31.12.2016		-	10,77	
dotacje podmiotowe z budżetu gminy		153 874,00	153 874,00	100,00%
Dotacja celowa na zakup książek		6 450,00	6 450,00	100,00%
OGÓLEM		160 346,08	160 356,85	100,01%

Wykonanie kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach przedstawia poniższa tabela:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	100 083,81	100 083,81	100,00%
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	17 503,73	17 503,73	100,00%
Składki na Fundusz Pracy	4120	1 848,81	1 848,81	100,00%
Zakup materiałów i wyposażenia	4210	12 067,38	12 067,38	100,00%
Zakup książek i materiałów dydaktycznych	4240	12 888,68	12 888,68	100,00%
Zakup energii	4260	2 911,23	2 911,23	100,00%
Zakup usług medycznych	4280	230,00	230,00	100,00%
Zakup usług pozostałych	4300	5 140,77	5 140,77	100,00%
Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4360	2 223,64	2 223,64	100,00%
Podróże służbowe	4410	520,46	520,46	100,00%
Różne opłaty i składki	4430	576,06	576,06	100,00%
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440	3 511,51	3 511,51	100,00%
Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520	540,00	540,00	100,00%
Szkolenia pracowników	4700	300,00	300,00	100,00%
RAZEM		160 346,08	160 346,08	100,00%

Wykonanie wydatków za 2016 r. wyniosło 160 346,08 zł. (100,00 % planu).
Największą pozycję wydatków w planie GBP w Radoszycach stanowią wydatki na wynagrodzenia pracowników biblioteki w Radoszycach oraz jej filii w Wilczkowicach.

W GBP zatrudnione są łącznie 4 osoby, które w przeliczeniu na pełne etaty stanowią 2,63 etatu. Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 2016 wynosił 119 436,35 zł. Zrealizowane wydatki na wynagrodzenia za 2016 r. wyniosły 119 436,35 zł, co stanowi 100,00% planu wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące dokonane w 2016 r. związane były z bieżącym funkcjonowaniem obu bibliotek. Środki zaplanowane na zakup wydawnictw w kwocie 12 888,68 zł zrealizowano w 100,00 % planu. Wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia wykonano w 100,00 %. Wydatki na zakup energii wyniosły również 100,00 %. Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 5 140,77 zł, co stanowi 100,00 % planu, na podróże służbowe wydano 520,46 zł (100,00 % planu). Amortyzacja środków trwałych naliczona za rok 2016 r. wynosi 2 276,43 zł.

Stan środków na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach na dzień 31.12.2016 r. wynosi 10,77 zł.

Zobowiązania bieżące na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 0,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Zatwierdza

M. Pękała
WÓJTA
mgr Michał Pękała

KIEŹOWNIE
Gminnej Biblioteki Publicznej
E. Staciwa
mgr Ewelina Staciwa

URZĄD GMINY
26-230 Radoszyca, ul. Zeromskiego 28
W P L Y N I E Ł O
dnia 2017

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat: Urząd Gminy	
Gmina Radoszyca, ul. Zeromskiego 28, 26-230 Radoszyca, tel. 73 730 50 89, NIP 780-000-000, REGON 290016430		samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2016 r.			03-17 w Radoszycach ul. Zeromskiego 28 26-230 Radoszyca	
Numer identyfikacyjny REGON 290016430		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	13 631,19	11 354,76	A. Fundusz	12,03	10,77	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 631,19	11 354,76	II. Fundusz rezerwowy	12,03	12,03	
1. Środki trwałe	13 631,19	11 354,76	II. Wynik finansowy netto	12,03	- 1,26	
1.1. Grunty			1.1. Zysk netto(+)	12,03		
1.2. Budynki, lokale, obiekty	7 675,75	6 444,49	1.2. Strata netto (-)		- 1,26	
1.3. Urządzenia techniczne i	5 955,44	4 910,27	III. Nadwyżka Środków			
1.4. Środki transportu			IV. Odpisy z wyniku			
1.5. Inne środki trwałe			V. Fundusz mienia zlikwi			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowy fundusz			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	323,86	-	
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	323,86	-	
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	318,94	-	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		-	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tyt ubezpieczeń społecznych	4,92	-	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tyt wynagrodzeń			
B. Aktywa obrotowe	22,08	10,77	1.5. Pozostałe zobowiązania			
I. Zapasy	-	-	1.6. Sumy obce(depozytowe,			
1.1. Materiały			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki			
1.2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania			
1.3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne			
1.4. Towary			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych			
II Należności krótkoterminowe	-	-	1.2. Inne fundusze			
1.1. Należności z tyt dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	13 317,38	11 354,76	
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe	13 317,38	11 354,76	
1.3. Należności z tyt ubezpieczeń społecznych			II Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.4. Pozostałe należności						
1.5. Rozliczenia z tyt środków na						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22,08	10,77				
1.1. Środki pieniężne w kasie						

1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22,08	10,77			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. inne środki					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	13 653,27	11 365,53	Suma pasywów	13 653,27	11 365,53

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 11 910,92
2. Umorzenie środków trwałych 56 574,30
3. Umorzenie pozostałych środków i wyposażenia 242 173,92
4. Odpisy aktualizujące należności.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał

Główny księgowy *Kolodziej*

2017-05-08

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIA
Gminnej Biblioteki Publicznej
Kierownik jednostki
Elżbieta Staciwa
mgr Elżbieta Staciwa

WÓJT

mgr Michał Pękala

dnia 2017-03-17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA 230 Radoszyce ul. Żeromskiego 2, tel. 041 373 10 00 NIP 636-17-99-682 Regon 290016430		Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		Urząd Gminy w Radoszycach ul. Żeromskiego 28 26-230 Radoszyce	
Numer identyfikacyjny REGON 290016430		Wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		140 433,00	153 874,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		140 433,00	153 874,00		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartości dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej		144 653,48	155 848,65		
I. Amortyzacja		3 477,70	2 276,43		
II. Zużycie materiałów i energii		20 359,38	21 193,14		
III. Usługi obce		7 389,12	7 569,62		
IV. Podatki i opłaty		540,00	540,00		
V. Wynagrodzenia		90 465,11	100 083,81		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21 484,31	23 089,13		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		937,86	1 096,52		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)		- 4 220,48	- 1 974,65		
D. Pozostałe przychody operacyjne		5 500,00	6 450,00		
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		5 500,00	6 450,00		
IV. Inne przychody operacyjne					
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 500,00	6 450,00		
I. Pozostałe koszty operacyjne		5 500,00	6 450,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 4 220,48	- 1 974,65		
G. Przychody finansowe		4 232,51	1 973,39		
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki		22,08	10,77		
III. Inne		4 210,43	1 962,62		
H. Koszty finansowe		-	-		
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		12,03	- 1,26		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)					
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)		12,03	- 1,26		
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		12,03	- 1,26		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nasza
mgr Agnieszka Kolodziej
(główny księgowy)

2017-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Michał Pękała

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta
mgr Elżbieta Staciwa
(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu za 2016 rok

URZĄD GMINY
26-230 Radoszyce, ul. Żeromskiego 28
W P L Y N E Ł O

dnia 2017-03-17

L. dz.

podpis

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz na początek okresu (BO)	16 223,03	-
- korekty błędów		
I.a. Fundusz na początek okresu (BO), po korektach	-	-
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	-	-
1.1. Zmiany Funduszu instytucji	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
-dotacji przeznaczone na rozwój instytucji kultury		
-podział zysku		
-amortyzacji aktywów trwałych		
-inne zwiększenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-umorzenia aktywów trwałych		
-przekazanie majątku na podstawie decyzji		
-pokrycia straty		
-inne zmniejszenia	10 937,71	
1.2. Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu		
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 285,32	12,03
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 285,32	
3.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		12,03
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 937,71	12,03
III Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	12,03	1,26
zysk netto	12,03	
strata netto		1,26
Fundusz (II+,-III-;+)	10 925,68	10,77

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Kołodziej

2017-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Elżbieta Staciwa

WÓJT
mgr Michał Pękała

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach z siedzibą w Radoszycach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXV/131/04 z dnia 8 grudnia 2004 r. w sprawie ustalenia statutu oraz Uchwały Rady Gminy Nr XX/122/08 z dnia 17 grudnia 2008 w sprawie zmian w statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach i ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej znajduje się w Radoszycach przy ulicy Częstochowskiej 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Radoszycach jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Radoszyce pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada nadany numer Regon: 290016430 oraz numer NIP: 658-17-99-662. W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach wchodzi filia biblioteki w Wilczkowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich

wartości początkowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2016 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Radoszycach za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 11 365,53 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 1,26 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 11 354,76 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 67 929,06 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 56 574,30 .
- Wartości niematerialne i prawne wynikające z wartości brutto w wysokości 9 942,92 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 9 942,92 .
- Aktywa obrotowe w kwocie 10,77 zł na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 10,77 zł na który składa się fundusz rezerwowy w kwocie 12,03 zł oraz strata netto w kwocie 1,26 zł.
- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 0,00 zł ,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 11 354,76 zł.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Radoszycach na dzień

31 grudnia 2016 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,63 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
nr 100
mgr Agnieszka Kołodziej

2017-03-03

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
Elżbieta
mgr Elżbieta Staciwa

WÓJT
Michał
mgr Michał Pękala