

**WÓJT GMINY
ZATORY**

ZARZĄDZENIE NR 12/2017

WÓJTA GMINY ZATORY

z dnia 14 marca 2016 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zatorach za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm), art. 3 ust. 1 pkt 7 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) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach 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
mgr inż. Grzegorz Falba

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEJ ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach
 ul. Jana Pawła II 106
 07-217 Zatory
 Numer identyfikacyjny REGON
 130045916

**BILANS z wykonania budżetu jednostki
 samorządu terytorialnego sporządzony
 na dzień 31.12.2016r.**

WÓJT GMINY ZATORY

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	28 626,39	21 469,80	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 626,39	21 469,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	28 626,39	21 469,80	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	28 626,39	21 469,80	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	C.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostawy i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	28 626,39	21 469,80
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	28 626,39	21 469,80

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki Pieniężne	0,00	0,00			
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 626,39	21 469,80	Suma pasywów	28 626,39	21 469,80

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

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

Środki trwałe	86 183,11 zł
Wartości niematerialne i prawne	1 269,29 zł
Zbiory biblioteczne	153 125,34 zł
Pozostałe środki trwałe	5 686,16 zł

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 269,29 zł
2. Umorzenie środków trwałych	64 713,31 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	5 686,16 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	153 125,34 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.....	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie.....	
6. pisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.....	

Wartość netto aktywów trwałych 21 469,80 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2016 r. wynoszą: 21 469,80 zł (wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji środków trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 01-01-2012 r. fundusz instytucji kultury z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych).

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Abramczyk
Agnieszka Abramczyk
(główny księgowy)

2017-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Hanna Kańczmarczyk
Hanna Kańczmarczyk
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach ul. Jana Pawła II 106 07-217 Zatory Numer identyfikacyjny REGON 130045916	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	WÓJT GMINY ZATORY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		145 619,69	145 822,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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 i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej		145 619,69	145 822,27
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		153 184,25	153 088,66
I. Amortyzacja		7 333,71	7 156,59
II. Zużycie materiałów i energii		14 189,70	12 922,75
III. Usługi obce		1 761,63	2 305,64
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		105 569,81	106 320,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		23 976,69	24 113,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		352,71	269,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-7 564,56	-7 266,39
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 491,71	7 156,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		7 491,71	7 156,59
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-72,85	-109,80
G. Przychody finansowe		72,85	109,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		72,85	109,80
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00	0,00
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)		0,00	0,00
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

Anna Abramczyk
Anna Abramczyk
(główny księgowy)

2017-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Hanna Kaczmarszyk
Hanna Kaczmarszyk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) do sprawozdania finansowego za 2016 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach

1. Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zatorach ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory NIP 568-153-23-08, REGON 130045916, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Zatorach oraz Filię w Pniewie. Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz postanowień statutu, który nadany został Uchwałą Nr 14/II/2014 Rady Gminy Zatory z dnia 30 grudnia 2014 roku.
2. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) Bilans jednostki,
 - b) Rachunek zysków i strat.
3. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
4. Koszty wykazane w rachunku zysków i strat - w układzie rodzajowym.
5. Badanie bilansu za rok 2016 – nie obowiązuje.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Urząd Gminy w Zatorach.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Gminnej Biblioteki Publicznej w Zatorach i kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności
8. Majątek trwały będący w posiadaniu jednostki, jest zaliczony na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy inne środki trwałe. Stan środków trwałych na dzień 31-12-2016 roku wynosi 86.183,11 zł, a umorzenie 64.713,31 zł.
9. Stosowane metody wyceny aktywów (środków trwałych) - wg cen nabycia.
10. Zasady amortyzacji:
 - a) środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek,
 - b) zbiory biblioteczne oraz składniki majątkowe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
11. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego.
Wartość Funduszu jednostki wg stanu na koniec 2016 r. wynosi 0,00 zł, ponieważ zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, w 2015 r. dokonano przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji z "Funduszu jednostki" na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów".
12. Informacja o wielkości rozliczeń międzyokresowych przychodów
Po zmianie ustawy o której mowa w pkt 11 wartość amortyzacji za 2016 rok w kwocie 7.156,59 zł. odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z czym rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31-12-2016 r. wynoszą: 21.469,80 zł
13. Wynik finansowy na dzień 31-12-2016 r. w kwocie 0,00 zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, na wynik finansowy zostały odniesione zarówno wartość amortyzacji jak i wartość przychodów w wysokości amortyzacji co nie powoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

14. Jednostka w ramach działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:
- dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu na finansowanie działalności statutowej – 139.822,27 zł,
 - dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 6.000,00 zł,
 - przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) – 109,80 zł,

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

15. Koszty działalności kulturalnej poniesione w 2016 r przez jednostkę kształtowały się następująco:
- amortyzacja – 7.156,59 zł,
 - zużycie materiałów i energii – 12.922,75 zł,
 - usługi obce – 2.305,64 zł,
 - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 106.320,61 zł,
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 24.113,29 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 269,78 zł.

Koszty w całości zostały poniesione na działalność statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

16. Na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie występują należności i zobowiązania.
17. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01-01-2016 do 31-12-2016 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
18. Według stanu na dzień 31-12-2016 r. jednostka zatrudniała 2 pracowników w łącznym wymiarze czasu pracy – 2 etaty.

SKARBNIK GMINY
Anna Abramczyk
Anna Abramczyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Hanna Kaczmarczyk
Hanna Kaczmarczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Jana Pawła II 106
07-217 Zatory, pow. pułuski
woj. mazowieckie