

**Zarządzenie Nr 6/2017
Wójta Gminy Kołbiel
z dnia 07 marca 2017r**

W sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kołbieli za 2016 rok.

Na podstawie art.30 ust 2 pkt. 3 i 4 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990r. (Dz.U. z 2016r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.)

- Wójt Gminy Kołbiel zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kołbieli za 2016r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
- i stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Adam Budyta

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za 2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kołbieli zwana dalej Biblioteką powstała 1.01.2006 i jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kołbiel. Placówka została powołana Uchwałą Nr XXVI/182/2005 Rady Gminy Kołbiel z dnia 28 listopada 2005 i wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1. Posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr XXVI/183/2005 Rady Gminy z dnia 28 listopada 2005 r. Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje bibliotekę centralną w Kołbieli oraz 2 filie w Katach i Rudzienku. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej wprowadzona została Polityka Rachunkowości w której przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowany jest metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.
- ewidencją książek w bibliotece prowadzona jest ilościowo i wartościowo.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

stan na początek roku	16 719,50
przychód w ciągu roku	0,00
zmniejszenia w ciągu roku	0,00
stan na koniec roku	16 719,50 (amortyzacja 16 719,50)
- Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	26 795,30
przychód w ciągu roku	3 099,60
zmniejszenia w ciągu roku	0,00
stan na koniec roku	29 894,04 (umorzone w 100 %)
- Księgozbiór

stan na początek roku	290 396,65
przychód w ciągu roku	24 625,58
zmniejszenia w ciągu roku	2 185,19
stan na koniec roku	312 837,04 (umorzone w 100 %)

- Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	5 324,94
przychód w ciągu roku	0,00
zmniejszenia w ciągu roku	0,00
stan na koniec roku	5 324,94 (umorzone w 100 %)
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Biblioteka nie posiada gruntów w swojej ewidencji
- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów
Biblioteka nie posiada
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminna Biblioteka Publiczna w KołbIELi posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.
- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie dotyczy
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Gminna Biblioteka osiągnęła zysk w wysokości 11,35
- 8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy nie wystąpiły.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty. Zobowiązania nie wystąpiły
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Nie wystąpiły
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) Zobowiązanie takie nie wystąpiły
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; Zobowiązanie takie nie wystąpiły

II

- 1) Struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Gminna Biblioteka Publiczna zastała utworzona na mocy i działa na podstawie:
 - Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r w bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2012 poz. 406 z późn. zm.)
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 poz. 406 z późn. zm.)
 - Statutu

Celem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa . Do szczegółowego zakresu działalności biblioteki należy:

- Gromadzenie , opracowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domów oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych
- Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizowaniu i towarzyszeniu w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.
- Popularyzacja książki i czytelnictwa

- Prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.
- Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej

Biblioteka może też podejmować inne działania wynikające z potrzeb środowiska

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Biblioteki nie dotyczy

IV :

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W GBP w Kołbieli w 2016 rok zatrudnione było 4 osoby, co w przeliczeniu na etaty daje 2,45 etatów (1 osoby na cały etat, 2 osoby na 3/5 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu). Wszyscy są pracownikami umysłowymi

W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Zdarzenia takie nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. W 2016 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Punkty VI, VII, VIII, IX nie zostały omówione, ponieważ zagadnienia nie wystąpiły w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

WÓJT GMINY
mgr Adam Budyta

BILANS

140351053

sporządzony na dzień 31.12.2016r

pieczęćka firmowa

REGON

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Kapitał (fundusz) własny	72,26	83,61
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	61,32	72,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	10,94	11,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		
III. Należności długoterminowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek			2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Nieruchomości			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Wartości niematerialne i prawne			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
B. Aktywa obrotowe	72,26	83,61	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy	-	-	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			b) inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy			c) inne zobowiązania finansowe		
II. Należności krótkoterminowe	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek			f) zobowiązania wekslowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	72,26	83,61	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72,26	83,61	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
a) w jednostkach powiązanych			i) inne	-	-
b) w pozostałych jednostkach			3. Fundusze specjalne		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72,26	83,61	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	72,26	83,61	Pasywa razem	72,26	83,61

1. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych 5 324,94
 2. Umożnienie środków trwałych 16 719,50
 3. Umożnienie pozostałych środków trwałych 29 894,90

.....
 miejscowość, data

.....
 data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WÓJT GMINY

 mgr Adam Budyta

.....
 data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

140351053

sporządzony na dzień 31.12.2016

pieczęć firmowa

REGON

Treść		Kwota za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	-	-
- od jednostek powiązanych	02		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	204 665,71	217 651,87
I.Amortyzacja	08		-
II. Zużycie materiałów i energii	09	38 275,87	42 050,04
III.Uslugi obce	10	12 761,00	15 383,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11		
- podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	127 660,34	134 538,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	25 738,20	25 584,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	230,30	94,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	17	- 204 665,71	- 217 651,87
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	204 665,00	217 648,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20	204 030,00	217 077,00
III. Inne przychody operacyjne	21	635,00	571,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	26	- 0,71	- 3,87
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	11,65	15,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	11,65	15,22
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
H. KOSZTY FINANSOWE	35	-	-
I. Odsetki, w tym:	36		
- dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)	41	10,94	11,35
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	10,94	11,35
L. PODATEK DOCHODOWY	46		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	48	10,94	11,35

WÓJT GMINY
mgr Adam Budyta

miejsce, data

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki